

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2024г.	-	-	2 939	-	(2 939)
основных средств - всего	5250	за 2023г.	100	165	(1)	(264)	-
в том числе:							
Автомобиль JOLION белый перламутр	5241	за 2024г.	-	2 453	-	(2 453)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер Storm 3350/3 2 xintel Xeon E5-2667v2/RAM 64 Gb 1600Mhz/LSI L9260-4i /2"SSD 120 Gb PNY 5K Pre	5242	за 2024г.	-	487	-	(487)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект (клавиатура+мышь) A4TECH Fstyler F1010, USB, проводной, черный и синий [f1010 blue]	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	1	-	1	-	-
Компьютер 43	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	35	-	-	(35)	-
Компьютер 42	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	64	-	-	(64)	-
МФУ лазерный монохромный HP LaserJet Enterprise MFP M430f	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	71	-	(71)	-
Системный блок Hewlett MSI Pro DP21 13M-604XRU/черный	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	95	-	(95)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	реконструкции и частичной ликвидации	
		за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	487	-
в том числе:			
Сервер Storm 3350/3 2 xintel Xeon E5-2667v2/RAM 64 Gb 1600Mhz/LSI L9260-4i /2"SSD 120 Gb PNY 5K Pre	5261	487	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление				выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притрачиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	733 349	-	159 884	4 960	(269 059)	-	-	-	-	-	-	629 134
	5530	за 2023г.	608 995	-	562 551	3 225	(441 422)	-	-	-	-	-	-	733 349
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	137 919	-	141 144	-	(113 626)	-	-	-	-	-	-	165 437
	5531	за 2023г.	57 079	-	123 848	-	(43 008)	-	-	-	-	-	-	137 919
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	595 430	-	18 740	4 960	(155 433)	-	-	-	-	-	-	463 697
	5533	за 2023г.	551 916	-	438 703	3 225	(398 414)	-	-	-	-	-	-	595 430
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	733 349	-	159 884	4 960	(269 059)	-	-	X	-	-	-	629 134
	5520	за 2023г.	608 995	-	562 551	3 225	(441 422)	-	-	X	-	-	-	733 349

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	47 000	-	-	-	-	-	47 000
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	за 2024г.	440 386	118 258	2 671	(441 969)	-	-	8	119 354
	5580	за 2023г.	1 150 666	519 111	-	(1 229 656)	-	-	28	238
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	279 881	117 967	-	(280 953)	-	-	-	116 895
	5581	за 2023г.	660 483	515 099	-	(895 729)	-	-	28	279 881
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	4 071	290	-	(2 148)	-	-	8	2 221
	5583	за 2023г.	2 053	3 768	-	(1 749)	-	-	-	4 071
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	2 671	(2 671)	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	156 434	1	-	(156 197)	-	-	-	238
	5586	за 2023г.	488 130	244	-	(332 178)	-	-	238	156 434
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	440 386	118 258	2 671	(441 969)	-	X	8	119 354
	5570	за 2023г.	1 150 666	519 111	-	(1 229 656)	-	X	28	238

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель: Юрьевич (подпись)

27.12.2024



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 225	4 170	(5 238)	-	5 157

Руководитель Дуракин Алексей Юрьевич
(подпись)

27 марта 2017



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		1 027 607		405 069
в том числе:					
на текущие расходы	5901		1 027 607		405 069
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		5910	-	-	-
		5920	-	-	-
в том числе:					
		за 2024г.	5911	-	-
		за 2023г.	5921	-	-

Руководитель  Куркин Алексей Юрьевич
(подпись)

27 марта 2024г.



**Некоммерческая организация Фонд содействия реформированию
жилищно-коммунального хозяйства Белгородской области**

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету
о целевом использовании средств за 2024 год.**

1. Общие сведения.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Некоммерческая организация Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства Белгородской области (далее – Фонд, Региональный оператор) за 2024 год.

Сведения об организации юридического лица:

Сокращённое наименование организации	Фонд ЖКХ Белгородской области
Организационно-правовая форма	Некоммерческая организация
Юридический адрес	308000, г. Белгород, пр-т. Белгородский, д.85А
Почтовый адрес	308000, г. Белгород, пр-т. Белгородский, д.85А
ОГРН	1123100001595
Дата регистрации	20.09.2012 г.
ИНН	3123231839
КПП	312301001

Фонд является некоммерческой организацией, среднесписочная численность составляет 71 человек.

Вид экономической деятельности – 64.99 -Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

Региональный оператор создан для организации условий формирования фондов капитального ремонта общего имущества и организации выполнения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Белгородской области. Фонд аккумулирует средства собственников, поступающих в виде взносов на капитальный ремонт, на

счетах Регионального оператора и на специальных счетах, владельцем которых является Региональный оператор.

Средства, полученные Фондом от собственников помещений в многоквартирных домах, могут использоваться только для финансирования расходов на капитальный ремонт общего имущества в этих многоквартирных домах. Использование указанных средств на иные цели, в том числе на оплату административно-хозяйственных расходов Фонда, не допускается.

Органами управления Фонда являются: Правление Фонда, Попечительский совет, исполнительный директор.

Правление Регионального оператора:

Председатель Правления Фонда – Гладун О.А. – заместитель министра области – начальник департамента по развитию городской среды и организационно-финансовой деятельности Министерства жилищно-коммунального хозяйства Белгородской области.

Заместитель председателя Правления Фонда – Довгальок С.В. - заместитель губернатора Белгородской области.

Секретарь Правления Фонда - Фиронова Е.В. – директор ОГБУ "Центра энергосбережения Белгородской области".

Члены Правления Фонда:

Киреева Л.П. - первый заместитель председателя Белгородской областной Думы, председатель Белгородской организации профсоюза работников жизнеобеспечения;

Ботвиньев А.Н. – министр жилищно-коммунального хозяйства Белгородской области.

Попечительский совет Регионального оператора:

Председатель Попечительского совета Фонда - Складов А.И. -депутат Белгородской областной думы;

Члены Попечительского Совета Фонда:

Письменная С.В. - директор Регионального расчётно-кассового центра;

Золотухин В.И. – заместитель председателя Общественной палаты Белгородской области.

Шаталов Н.М. - председатель Белгородского областного объединения организаций профсоюзов.

Единоличный исполнительный орган управления Фондом – исполнительный директор.

К компетенции исполнительного директора Фонда относятся все вопросы руководства текущей деятельности Фонда, за исключением вопросов, отнесенных к полномочиям Попечительского совета и Правления Фонда.

Исполнительный директор действует без доверенности от лица Фонда, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Попечительского Совета Фонда и Правления Фонда. Вопросы, относящиеся к компетенции исполнительного директора, определены ст. 7.4. Устава Фонда.

Полный текст Устава Фонда размещен на сайте: www.fondgkh31.ru/

На первого заместителя исполнительного директора Правлением Фонда Куракина Алексея Юрьевича возложены обязанности исполнительного директора, протокол собрания от 28.12.2023 № 15.

Региональный оператор не имеет филиалов, обособленных подразделений.

По состоянию на 31 декабря 2024 у Фонда открыты счета в кредитных организациях:

1. Расчетные счета:

- Белгородское отделение № 8592 ПАО «Сбербанк России» - 4 счетов.

2. Специальные счета:

- Белгородское отделение № 8592 ПАО «Сбербанк России» – 236 счетов;

- Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) – 3 счета;

- Белгородский РФ ОАО "РОССЕЛЬХОЗБАНК" – 4 счета.

2. Деятельность Фонда капитального ремонта в 2024 году.

Программа капитального ремонта многоквартирных домов Белгородской области определяется постановлением Правительства Белгородской области от 19.08.2013 № 355-пп «Об утверждении адресной программы проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Белгородской области на 2019 - 2048 годы» (в ред. постановления Правительства Белгородской области от 22.08.2022 года № 497-пп).

За отчетный год по счету Регионального оператора начислено взносов на капитальный ремонт 1 959,71 млн. руб., оплачено – 1 954,53 млн. руб. Собираемость взносов составила 99,74 %.

Поступило из бюджета Белгородской области в виде субсидии на капитальный ремонт многоквартирных домов 937,13 млн. руб.

Проценты полученные за размещение фонда капитального ремонта в 2024 году составили – 168,07 млн. руб., которые в последствии используются на оплату капитального ремонта многоквартирных домов.

Количество многоквартирных домов, в которых в 2024 году выполнены работы по капитальному ремонту – 216 шт., площадь, в которых выполнены работы, составила – 866,24 тыс. кв. м. Оплата услуг по капитальному ремонту подрядным организациям за 2024 год составила – 2 247,84 млн. руб.

3. Сведения об отчетности.

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и составляется на основании данных регистров бухгалтерского учета.

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год:

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Отчет о целевом использовании средств
Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств за 2024 год.

Фонд осуществляет бухгалтерский учет с использованием программного средства 1С-Предприятие версия 8.3.

Фондом применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Фонда, разработанный на основании типового.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основании данных регистров бухгалтерского учета.

4. Основные средства.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на сумму накопленной амортизации.

Переоценка основных средств в Фонде не проводилась. Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Строка 1150 «Основные средства» составляет 7 586 тыс. руб. В состав основных средств входит офисное оборудование, транспортные средства, офисная мебель (Приложение №1). В собственности Регионального оператора три автомобиля;

- Автомобиль NISSAN ALMERA, 2015 года выпуска;
- Автомобиль NISSAN ALMERA, 2015 года выпуска;
- Автомобиль RENAULT LOGAN, 2022 года выпуска.
- Автомобиль HAVAL JOLION, 2024 года выпуска

Предельная величина стоимости лимита ОС устанавливается в размере 100 тыс. руб. для отдельного объекта ОС.

Фонд в собственности недвижимость не имеет.

Учет основных средств осуществляется по ФСБУ 6/2020 "Основные средства" Фонд при отражении в учёте и отчётности последствий изменения Учётной политики применяет перспективный способ (п. п. 48, 49 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", п. 52 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", п. 21 ПБУ 1/2008 "Учётная политика организации").

5. Материальные запасы.

Строка 1210 «Материалы» составляет 6 тыс. руб. Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат Фонда на приобретение, включая налог на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством

Российской Федерации) (Приложение №2). Для учета материально-производственных запасов счет 10 «Материалы»

Оценка запасов при выбытии (списании) производится по средней стоимости. Последняя определяется в момент отпуска материалов.

Фонд не производит обесценение, не создает резерв по запасам.

6. Учет целевых средств.

Целевые средства Фонда капитального ремонта – аккумулируемые в специальном порядке финансовые средства, которые формируются из взносов на капитальный ремонт, процентов, уплаченных собственниками помещений в многоквартирном доме в связи с ненадлежащим исполнением ими обязанности по уплате таких взносов, и процентов, начисленных за пользование денежных средств, находящимися на счете Регионального оператора и специальных счетов.

Денежные средства собственников многоквартирных домов,

формирующих взносы на капитальный ремонт, перечисляются на счет Регионального оператора.

Для учета целевых поступлений предусмотрены счета:

- 76.18 - Поступления средств собственников (ДОГОВОРЫ ИП, ООО, физ. лица);

- 76.19 - Поступления средств собственников (МУНИЦИПАЛЫ);

- 76.20 - Поступления средств собственников (ФЕДЕРАЛЫ);

- 76.30 - Поступления средств собственников (ИНОСТРАННЫЕ ИСТОЧНИКИ).

Учет средств, поступивших на счет в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта ведётся сводно, в суммовом выражении в отношении средств собственников всех многоквартирных домов.

За счет средств фонда капитального ремонта в пределах суммы, сформированной исходя из минимального размера взноса на капитальный ремонт, осуществляется финансирование только работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах. Использование указанных средств на иные цели, в том числе на оплату административно-хозяйственных расходов Фонда, не допускается.

7. Доходы Фонда.

Региональный оператор для полного покрытия затрат на свое содержание осуществляет деятельность, направленную на предоставление услуг по выполнению работ строительного контроля и разработке проектной документации.

Доходы Фонда за 2024 год,

- доходы, за счет которых финансируется хозяйственная деятельность Фонда, составляют 12 647 тыс. руб., в т. ч.:

- строительный контроль – 12 570 тыс. руб.;
- разработка проектной документации – 71 тыс. руб.
- прочие услуги (продажа макулатуры) – 6 тыс. руб.

К прочим доходам Фонда относятся:

- штрафы, пени, неустойки, полученные от подрядных организаций за некачественное исполнение обязательств по капитальному ремонту – 5 460 тыс. руб.;

- проценты начисленные на счет обеспечения обязательств по договорам капитального ремонта – 2 751 тыс. руб.;

- денежные средства, поступившие на основании решения судов – 1 391 тыс. руб.;

- иные прочие доходы, не запрещенные законодательством РФ – 29 тыс. руб.

8. Расходы Фонда.

Расходами по уставной деятельности признаются расходы, связанные с содержанием Фонда, расходы на проведение капитального ремонта многоквартирных домов.

Административно-хозяйственные расходы, связанные с управлением и выполнением уставных целей и задач, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы по осуществлению хозяйственной деятельности Фонда составляют 92 219 тыс. руб., в т. ч.:

- оплата труда – 58 529 тыс. руб.;
- страховые взносы на оплату труда – 17 484 тыс. руб.;
- аренда помещения – 5 089 тыс. руб.;
- материальные расходы, расходы по страхованию автотранспортных средств, сопровождение программных продуктов, обслуживание сайтов и другие расходы – 7 004 тыс. руб.
- резерв ежегодных отпусков – 4 113 тыс. руб.

К прочим расходам относятся расходы по агентским договорам, штрафы, пени, взыскания по решению судов, расходы по гарантийным обязательствам, услуги банка, проценты по займам и т.д. – 32 173 тыс. руб.

Расходы Фонда по выполненным работам по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах учитываются на 86 счете «Целевое финансирование».

9. Оценочные обязательства.

В показатель с кодом 1540 включаются оценочные обязательства, признанные в связи с предстоящей оплатой отпусков, которые учитываются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов".

Фонд создает оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года.

10. Инвентаризация.

Инвентаризация проводится Фондом в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Инвентаризации подлежат активы и обязательства Фонда, включая активы на забалансовом счете.

Обязательная инвентаризация проводится один раз в год перед составлением годового баланса. Операционная инвентаризация и выборочная по отдельному распоряжению руководителя Фона.

11. Налоги и налогообложение.

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы». Региональный оператор оплачивает авансовые платежи по УСН каждый квартал и итоговый платёж — по результатам года. Ставка налога. - 15 % от разницы между доходами и расходами.

Оплата транспортного налога в течении налогового периода производится авансовыми платежами, исчисленными по итогам каждого отчетного периода в размере одной четвертой произведения соответствующей налоговой базы и налоговой ставки.

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов, по ставки 30 % применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника.

Оплата транспортного налога в течении налогового периода оплачивается авансовыми платежами, исчисленными по итогам каждого отчетного периода в размере одной четвертой произведения соответствующей налоговой базы и налоговой ставки.

**Исполняющий обязанности
Исполнительного директора**



Куракин А.Ю.