



АУДИТ-Партнер

Общество с ограниченной ответственностью

Исх. № 05/07-01
от «05» июля 2024 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА о годовой бухгалтерской отчетности

Фонда капитального ремонта Тульской области
за 2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Учредителю Фонда капитального ремонта Тульской области
Правлению Фонда капитального ремонта Тульской области
Попечительскому совету Фонда капитального ремонта Тульской области**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Фонда капитального ремонта Тульской области (ОГРН 1147154010926), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, отчета о целевом использовании средств за 2023 год пояснений к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда капитального ремонта Тульской области (далее – Организация) по состоянию на 31 декабря 2023 года, целевое использование средств и финансовые результаты его деятельности за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на раздел 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств, отчету о финансовых результатах за 2023 год, в котором указано, что прилагаемая бухгалтерская отчетность за 2023 год была исправлена в результате внесения корректировок в связи с исправлением ошибок при формировании отчетности. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Организации за 2022 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 23 июня 2023 года.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет Организации за 2023 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда в соответствии со статьей 18 Федерального закона «О некоммерческих организациях» в установленном порядке принято или планируется принятие решения о ликвидации или о приостановлении деятельности Организации.

Члены Правления Фонда несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и

проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

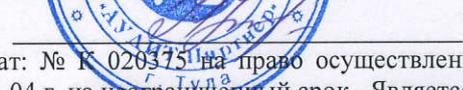
в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что в соответствии со статьей 18 Федерального закона «О некоммерческих организациях» в установленном порядке будет принято решение о ликвидации или о приостановлении деятельности Организации;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членом Правления Фонда, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор ООО «АУДИТ-Партнер»  Елена Викторовна Лабутина
Квалификационный аттестат: № 013-000073 выдан на основании решения СРО НП «АПР» от 19 сентября 2011 г., приказ № 22 на неограниченный срок. Является членом СРО ААС, ОРНЗ 21606081647.

Руководитель задания  Наталья Николаевна Груздевская
Квалификационный аттестат: № К 020375 на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита, выдан 29.11.04 г. на неограниченный срок. Является членом СРО ААС, ОРНЗ 21706007051

«05» июля 2024 года

Независимый аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»,
ОГРН 1027100518390, 300041, г. Тула, ул. Тургеневская, д. 48а, 8 этаж, член саморегулируемой
организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11606058123

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.**

Приложение №1 к
Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015
№57н, от 06.03.2018 №41н, от
19.04.2019 №61н)

		Коды		
		0710001		
		5	7	2024
		24699358		
		7103520526		
		64.99		
		70400	13	
		384		

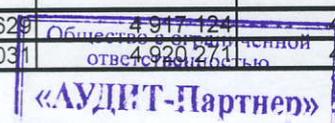
Организация Фонд капитального ремонта Тульской области по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО
 Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность субъектов Российской Федерации по ОКФС
 Фонды / Российской Федерации по ОКЕИ
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес) 300000, Тульская область, г.о. город Тула, г Тула, ул Тургеневская, д. 26

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АУДИТ-Партнер"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7103013660
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027100518390

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	8 800	3 147	6 026
	в том числе:				
	ППА	1151	8 364	2 570	5 373
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	500	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	102	-	676
	Итого по разделу I	1100	9 402	3 147	6 702
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	1	1	3
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	1 124 516	900 499	826 943
	в том числе:				
	Задолженность по уплате МКД в фонд капитального ремонта	1231	1 054 501	851 866	764 539
	авансы выданные	1232	37 685	47 084	59 747
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 799 112	4 016 624	3 490 314
	в том числе:				
	Специальные счета	1251	4 499 837	3 859 281	3 382 480
	Счет для учета средств капитального ремонта	1252	271 412	132 336	91 375
	Расчетный счет	1253	27 863	25 007	16 459
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	5 923 629	4 917 124	4 317 260
	БАЛАНС	1600	5 933 031	4 920 271	4 323 962


05

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	5 688 186	4 727 044	3 779 028
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	5 674 153	4 715 092	3 774 912
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	14 033	11 952	4 116
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	8 800	2 756	2 543
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	5 696 986	4 729 800	3 781 571
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	5 596	-	2 750
	в том числе:				
	расчеты по аренде	1451	5 596	-	2 750
	Итого по разделу IV	1400	5 596	-	2 750
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	224 429	184 449	534 409
	в том числе:				
	перед поставщиками и подрядчиками	1521	216 987	176 792	526 705
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 159	3 272	2 609
	в том числе:				
	резерв на оплату отпусков	1541	3 159	3 272	2 609
	Прочие обязательства	1550	2 861	2 750	2 623
	в том числе:				
	расчеты по аренде	1551	2 861	2 750	-
	Итого по разделу V	1500	230 449	190 471	539 641
	БАЛАНС	1700	5 933 031	4 920 271	4 323 962

Руководитель

Уголькова Татьяна Петровна

(подпись)

(расшифровка подписи)

05 июля 2024

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Резервный капитал" и "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
2023 г

Организация Фонд капитального ремонта Тульской области

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность субъектов Фонды / Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
5	7	2024
24699358		
ИНН 7103520526		
по ОКВЭД 2 64.99		
70400	13	
по ОКОПФ / ОКФС		
по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	4 802	14 718
	Прочие расходы	2350	(2 335)	-
	в том числе:			
	оплата гарантийного ремонта	2351	(2 335)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 467	14 718
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(288)	(883)
	в том числе:			
	штрафы и пени за нарушение налогового законодательства	2461	-	-
	налог при УСН	2462	(288)	(883)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 179	13 835

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 179	13 835
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Уголькова Татьяна Петровна
 (подпись) (расшифровка подписи)



05 июля 2024 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный периода.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

**Отчет о целевом использовании средств
за 2023 г.**

Организация Фонд капитального ремонта Тульской области
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность субъектов Фонды / Российской Федерации

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО 24699358
ИНН 7103520526
по ОКВЭД 2 64.99
по ОКОПФ / ОКФС 70400 13
по ОКЕИ 384

Коды		
0710003		
5	7	2024
24699358		
7103520526		
64.99		
70400	13	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	4 727 044	3 779 028
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	4 098 172	3 081 227
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	2 179	13 835
	Прочие	6250	114 344	111 195
	в том числе:			
	Имущественный взнос	6251	114 344	111 195
	Всего поступило средств	6200	4 214 695	3 206 257
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(3 132 173)	(2 144 565)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(3 132 173)	(2 144 565)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(58 030)	(50 662)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(57 272)	(49 830)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(144)	(114)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(614)	(718)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(8 364)	(213)
	Прочие	6350	(54 986)	(62 801)
	в том числе:			
	возврат неиспользованных целевых средств за 2020, 2021 год	6351	-	(1 502)
	прочие	6352	(54 985)	(61 299)
	Всего использовано средств	6300	(3 253 553)	(2 258 241)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	5 688 186	4 727 044

Руководитель Уголькова Татьяна Петровна
(подпись) (расшифровка подписи)

05 июля 2024 г

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

**Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании
средств, отчету о финансовых результатах
Фонда капитального ремонта Тульской области
за 2023 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Фонда капитального ремонта Тульской области за 2023 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п. 25 ПБУ 4/99). Бухгалтерская отчетность составлена с учетом принципа непрерывности деятельности. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в единицах измерения: тыс. руб.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной. Факторы, которые привели к исправлению отчетности, изложены в разделе 4 «Пояснения и корректировки в связи с исправлением отчетности».

1. Информация о Фонде (ПБУ 4/99 П. 31)

Полное наименование: Фонд капитального ремонта Тульской области (далее - Фонд). Унитарная специализированная некоммерческая организация, созданная в организационно-правовой форме - Фонда

Фонд капитального ремонта Тульской области создан в 2014 году Постановлением Правительства Тульской области от 27 июня 2013 года № 307 "О создании специализированной некоммерческой организации - "Фонд капитального ремонта Тульской области".

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 71 № 002319957 от 28 марта 2014 года, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 10 по Тульской области, ОГРН 1147154010926.

Основной вид деятельности Фонда – 64.99 «Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки».

Юридический и фактический адрес: 300000, г. Тула, ул. Тургеневская, д.26

Учредителем Фонда является Тульская область в лице Правительства Тульской области.

Местонахождение учредителя: 300041, г. Тула, проспект Ленина, д.2.

Фонд создан с целью обеспечения проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Тульской области, и обеспечения финансирования капитального ремонта за счет взносов собственников помещений в таких домах, денежных средств и иных не запрещенных законом источников финансирования.

Для достижения уставной цели Фонд осуществляет следующие виды деятельности:

- аккумулярование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете, счетах Регионального оператора;
- открытие на свое имя специальных счетов и совершение операций по этим счетам в случае, если собственники помещений в многоквартирном доме на общем собрании собственников помещений в многоквартирном доме выбрали Регионального оператора в качестве владельца специального счета.
- финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Регионального оператора, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе из бюджета Тульской области и (или) местного бюджета;
- взаимодействие с органами государственной власти Тульской области и органами местного самоуправления Тульской области в целях обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах,

собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Регионального оператора.

Фонд вправе заниматься предпринимательской деятельностью, соответствующей Уставной цели и необходимой для достижения общественно полезных целей, ради которых Фонд создан.

Фонд капитального ремонта Тульской области не имеет филиалов.

На 31.12.2023 Фонд капитального ремонта Тульской области не имеет лица, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) им. Лица, имеющие возможность контролировать действия Фонда:

- Правление Фонда в составе (согласно Постановления Правительства Тульской области от 19.05.2023 г. №269):

ФИО	Должность
Дючков Олег Иванович	министр жилищно-коммунального хозяйства Тульской области; Председатель Правления Фонда
Игнатчик Кира Анатольевна	министр строительства Тульской области; Член Правления Фонда
Кочетков Геннадий Александрович	председатель комиссии по ЖКХ, дорогам и транспорту Общественной палаты Тульской области (по согласованию); Член Правления Фонда
Уголькова Татьяна Петровна	заместитель генерального директора Фонда капитального ремонта Тульской области (по согласованию); Член Правления Фонда
Усачева Наталья Валентиновна	заместитель начальника государственной жилищной инспекции Тульской области; Член Правления Фонда
Цкипури Юрий Иванович	депутат Тульской областной думы, председатель комитета по строительству, жилищно-коммунальному и дорожному хозяйству (по согласованию); Член Правления Фонда
Шувалова Виктория Геннадьевна	заместитель министра-директор департамента жилищно-коммунального комплекса министерства жилищно-коммунального хозяйства Тульской области; Член Правления Фонда

- Исполнительный орган – заместитель генерального директора Уголькова Татьяна Петровна - в период с 01.01.2023 по 31.12.2023 и на текущую дату – генеральный директор Уголькова Татьяна Петровна.

- Попечительский совет Фонда в составе (Протокол №40 заседания Правления Фонда капитального ремонта Тульской области от 31.05.2022 г.):

ФИО	Должность
Бибиков Александр Александрович	министр по контролю и профилактике коррупционных нарушений в Тульской области; Член Попечительского совета
Лопухов Константин Константинович	министр строительства Тульской области; Член Попечительского совета
Лебедев Дмитрий Евгеньевич	директор ГАУ ТО «Управление государственной экспертизы в строительстве по Тульской области»; Член Попечительского совета

Деятельность Фонда не лицензируется.

Численность работников Фонда на 31.12.2023 года составила 50 человек.

Фонд применяет систему налогообложения УСНО с объектом налогообложения - доходы.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 1/2008 п.18)

Бухгалтерская отчетность Фонда составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также Учетной политики Фонда, утвержденной приказом от 29.12.2021г. № 1-Бух.

Порядок учета основных средств и капитальных вложений

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Основные средства, используемые в уставной деятельности:

Наименование показателя	На 31.12.2022	Поступило	Выбыло	На 31.12.2023
АВТОМОБИЛЬ RENAULT LOGAN X7L4SRATB59538441	691,63			691,63
Программно аппаратный комплекс	212,8			212,8
Сервер 3logic	178,72			178,72
Сервер для АСУ1	299,64			299,64
Сервер для АСУ2	355,22			355,22
Сервер резервного копирования	233,21			233,21
Арендованное имущество				
ППА 2023-2026		8 584,2		8 584,2
Право пользование арендой нежилое здание	5 373,07		5 373,07	
Выбытие основных средств				
Право пользование арендой нежилое здание		5 373,07	5 373,07	
				Итого 10 555 445,44

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу и списываются при приобретении, с 01.01.2022 года учитываются на счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». Фонд осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Порядок учета аренды

Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» осуществлён Фондом на основе ретроспективного модифицированного (альтернативного) подхода, то есть в соответствии с допущениями, установленными п.50 данного ФСБУ. Фонд в бухгалтерской (финансовой)

отчетности за 2022 год по действующим договорам аренды единовременно признал на конец периода, предшествующего отчетному (на 31.12.2021г.), право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде в размере 5373 тыс. руб. (Строка 1151 «ППА» и 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2021г.)

При этом, ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавалось, сравнительные данные за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались.

Исходя из условий договоров переход права собственности на предмет договора в конце аренды не предполагается, Фонд использует опровержимую презумпцию о равенстве балансовых стоимостей обязательства по аренде.

Наименование предмета аренды	Дата ввода в эксплуатацию	Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость	Срок полезного использования, мес.
Право пользование арендой нежилого здания	31.12.2021	5 373 073,33	5 373 073,33	23

С 15.11.2023 действует новый договор аренды.

Наименование предмета аренды	Дата ввода в эксплуатацию	Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость	Срок полезного использования, мес.
ППА 2023-2026	15.11.2023	8 584 200,00	8 584 200,00	36

Порядок учета запасов

Учет запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Министерства финансов России от 15.11.2019 №180н (далее ФСБУ 5/2019), а так же учитываются рекомендации Министерства финансов России, представленные в Информации об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций от 24 декабря 2007 года.

Фонд не применяет ФСБУ №5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. В этом случае затраты на их приобретение учитывается в расходах периода, в котором они понесены на расходы по уставной деятельности (счет 26 «Общехозяйственные расходы»)

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»

Порядок учета финансовых вложений

Депозиты в банке учитываются на субсчете 55.03 «Депозитные счета» счета 55 «Специальные счета в банках» и отражает в бухгалтерской отчетности в составе финансовых вложений.

Депозиты при признании и на отчетные даты Фонд оценивает по первоначальной стоимости, то есть в сумме перечисленных банку денежных средств.

Порядок учета целевого финансирования

Учет целевых поступлений ведется Фондом путем предварительного начисления записью по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и кредиту счета 86 «Целевое финансирование».

Аналитический учет ведется:

- По видам финансирования;
- По источникам финансирования;
- По видам осуществляемых целевых проектов.

Фонд, являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами по дебету счета 99 «Прибыли и убытки» в корреспонденции с кредитом счета 86 «Целевое финансирование».

Расходы, связанные с уставной некоммерческой деятельностью Фонда, предварительно отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат с последующим ежемесячным закрытием на счет 86 «Целевое финансирование» в разрезе источников финансирования.

Порядок учета доходов, расходов, отдельный учет

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Фондом ведется отдельный учет доходов и расходов.

Некоммерческая деятельность: реализация целевых программ в рамках уставной деятельности Фонда.

К расходам, связанным с некоммерческой деятельностью Фонда, относятся расходы предусмотренные сметой за счет целевых поступлений и учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по следующим статьям:

Расходы на обеспечение деятельности
Расходы на оплату труда сотрудников
Расходы на аренду помещения
Расход на услуги связи
Расходы на приобретение канцтоваров, хозтоваров, расходных материалов
Расходы на приобретение компьютерной техники
Расходы на приобретение мебели и оборудования для персонала
Расходы на коммунальные услуги
Расходы по обслуживанию автомобиля
Командировочные расходы
Командировочные расходы и ФОТ, связанные с командировками на иные территории
Прочие расходы и услуги (в т.ч. аренда автомобилей, договора ГПХ, программные продукты, комиссии банков)
Расходы на приобретение спецодежды
Вознаграждение по агентскому договору
Аудиторские услуги
Расходы на рекламу
Юридические расходы
Расходы на обучение и подбор персонала
Расходы по взносам в АРОКР
Расходы по возмещению ущерба при проведении ремонта МКД
Расходы по СРО
Расходы на техническое обслуживание программного обеспечения

Бухгалтерский учет прочих доходов и расходов осуществляется на счете 91 «Прочие доходы и расходы». Прочими доходами являются: штрафы, пени, неустойки, полученные за нарушение условий договоров; безвозмездное получение активов; прибыль прошлых лет; прочие доходы (п. 7 ПБУ 9/99)

Резерв по сомнительным долгам

В 2023 году Фондом капитального ремонта Тульской области создан резерв по сомнительным долгам. Исходя из взаимосвязанных норм Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н, некоммерческая организация создает резерв сомнительных долгов в отношении задолженности по уплате собственниками помещений в многоквартирных домах взносов на капитальный ремонт общего имущества, сумма такого резерва относится в дебет счета 86 "Целевое финансирование".

В связи со сложностью определения финансового состояния каждого должника, мы провели анализ по списанию задолженности обанкротившихся собственников жилых помещений за 2023 год. Процент списания задолженности составил 0,63 от общего долга

Резерв по сомнительным долгам по не обеспеченной дебиторской задолженности сформирован по состоянию на 31.12.2023 в сумме 4 791,14 тыс. руб.

Оценочные обязательства

Фонд создаёт резерв на оплату отпусков в соответствии с п.3 ПБУ 8/2010. Для расчета резерва на оплату отпусков используется метод обязательств МСФО:

1. Расчет оценочного обязательства по оплате отпусков производится с применением среднего дневного заработка, исчисленного в порядке, установленном Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы».

2. Величина оценочного обязательства по оплате отпусков рассчитывается в разрезе каждого работника организации как произведение среднего дневного заработка на количество дней неиспользованного отпуска, накопленных работником за отчетный период

3. Величина страховых взносов, приходящихся на оценочные обязательства по оплате отпусков, рассчитывается в разрезе каждого работника организации как произведение величины оценочного обязательства по оплате отпуска работнику на текущий тариф страховых взносов во внебюджетные фонды, определенный в отношении данного работника по состоянию на дату расчета.

4. Величина страховых взносов ФСС НС, приходящихся на оценочные обязательства по оплате отпусков, рассчитывается в разрезе каждого работника организации как произведение величины оценочного обязательства по оплате отпуска работнику на текущий тариф взносов ФСС НС, определенный по данным об организации по состоянию на дату расчета.

5. Величина оценочного обязательства по оплате отпусков, подлежащая признанию на отчетную дату, определяется как совокупная сумма оценочных обязательств по оплате отпусков по всем работникам организации отдельно по резерву оплаты отпусков и по резервам страховых взносов и взносам в ФСС НС с оплаты отпусков

На 31.12.2023 года в Фонде сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 3 159 тыс.руб. Резерв предполагается использовать в течении 2024 года.

Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Существенной признается сумма соответствующего показателя соответствующей формы отчетности, отношение которой к соответствующему итогу соответствующей формы составляет не менее 5%.

При этом под итогом понимается:

- В форме бухгалтерского баланса – валюта баланса;
- В форме отчета о финансовых результатах – общая сумма доходов/расходов;
- В форме отчета о целевом использовании средств – общая сумма денежных поступлений/использования целевых средств.

3. Информация об изменениях в учетной политике на 2023 г.

Изменения и дополнения в учетную политику Фонда не проводились.

4. Пояснения и корректировки в связи с исправлением отчетности

Фондом было принято решение об исправлении бухгалтерской отчетности за 2023 год.

В бухгалтерской отчетности за 2023 год Фондом были произведены следующие корректировки:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 (в тыс. руб.)

Строка	На 31 декабря 2023 г. до исправлений	На 31 декабря 2023 г. после исправлений	На 31 декабря 2022 г. до исправлений	На 31 декабря 2022 г. после исправлений
1170	-	500	-	-
1100	8 902	9 402	-	-
1230	1 133 177	1 124 516	900 499	900 499
1231	1 059 292	1 054 501	851 866	851 866
1232	-	37 685	-	47 084
1240	500	-	-	-
1251	299 275	4 499 837	157 343	3 859 281
1252	4 499 837	271 412	3 859 281	132 336
1253	-	27 863	-	25 007
1200	5 932 790	5 923 629	4 917 124	4 917 124
1600	5 941 692	5 933 031	4 920 271	4 920 271
1350	5 692 317	5 688 186	4 727 044	4 727 044
1351	-	5 674 153	-	4 715 092
1352	-	14 033	-	11 952
1300	5 701 117	5 696 986	4 729 800	4 729 800
1450	8 457	5 596	2 750	-
1451	-	5 596	-	-
1400	8 457	5 596	2 750	-
1520	228 959	224 429	184 449	184 449
1521	-	216 987	-	176 792
1550	-	2 861	-	2 750
1551	-	2 861	-	2 750
1500	232 118	230 449	187 721	190 471
1700	5 941 692	5 933 031	4 920 271	4 920 271

В целях сопоставимости показателей были внесены корректировки на 31.12.2021 г:

Строка	На 31 декабря 2021 г. до исправлений	На 31 декабря 2021 г. после исправлений
--------	--------------------------------------	---

Строка	На 31 декабря 2021 г. до исправлений	На 31 декабря 2021 г. после исправлений
1232	-	59 747
1251	107 834	3 382 480
1252	3 382 480	91 375
1253	-	16 459
1351	-	3 774 912
1352	-	4 116
1450	5 373	2 750
1451	-	2 750
1400	5 373	2 750
1521	-	526 705
1541	-	2609
1550	-	2 623
1500	537 018	539 641

Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 г. (в тыс. руб.)

Строка	За январь-декабрь 2023 г. до исправлений	За январь-декабрь 2023 г. после исправлений	За январь-декабрь 2022 г. до исправлений	За январь-декабрь 2022 г. после исправлений
2350	-	(2 335)	-	-
2300	4 802	2 467	14 718	14 718
2400	4 514	2 179	13 835	13 835
2500	4 514	2 179	13 835	13 835

Отчет о целевом использовании средств за январь-декабрь 2023 г. (в тыс. руб.)

Строка	За январь-декабрь 2023 г. до исправлений	За январь-декабрь 2023 г. после исправлений	За январь-декабрь 2022 г. до исправлений	За январь-декабрь 2022 г. после исправлений
6220	-	4 098 172	-	3 081 227
6240	4 514	2 178	13 835	13 835
6250	4 205 711	114 344	3 192 422	111 195
6251	4 091 367	114 344	3 080 127	111 195
6252	114 344	-	111 195	-
6200	4 210 225	4 214 695	3 206 257	3 206 257
6310	(3 123 385)	(3 132 173)	(2 144 565)	(2 144 565)
6313	(3 123 385)	(3 132 173)	(2 144 565)	(2 144 565)
6320	(57 892)	(58 030)	(50 662)	(50 662)
6321	(57 134)	(57 272)	(49 830)	(49 830)
6350	(55 311)	(54 986)	(62 801)	(62 801)
6400	5 692 317	5 688 186	4 727 044	4 727 044

Внесенные изменения связаны с:

- был создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в связи с несвоевременным внесением платы на капремонт;
- списана дебиторская и кредиторская задолженность ликвидированной и исключенной из ЕГРЮЛ 27.01.2023 организации ООО «Новый дом»
- внесены правки в отчет о финансовых результатах и отражен прочий расход на гарантийный ремонт в соответствии со сметой доходов и расходов
- раскрыта информация об остатках целевых средств в балансе по источникам поступления

- техническими ошибками при формировании отчетности.

5. Информация об отдельных активах и обязательствах

Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств (балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств, остатки основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, движение основных средств за отчетный период) а также прочая информация о движении основных средств представлена в Таблицах 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.4. «Иное использование основных средств» Приложения к данным пояснениям.

В ходе инвентаризации основных средств, проведенной перед составлением отчетности, была осуществлена проверка на наличие признаков обесценения и необходимость пересмотра элементов амортизации (сроков полезного использования, ликвидационной стоимости, способов начисления амортизации). В результате проверки, инвентаризационная комиссия не выявила признаков обесценения, приняла решение об отсутствии необходимости изменения элементов амортизации. Создание резерва под обесценение основных средств не требуется.

Запасы

Информация о движении в течение отчетного периода запасов представлена в Таблице 4.1. «Наличие и движение запасов» Приложения к данным Пояснениям. Запасы в залоге отсутствуют.

На конец отчетного периода был проведен анализ обесценения запасов, по результатам которого был оформлен протокол заседания инвентаризационной комиссии. В ходе анализа остатки запасов были проверены на наличие внутренних и внешних признаков обесценения.

Необходимость создания резерва под обесценение запасов отсутствует.

Финансовые вложения

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Таблице 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» Приложения к данным Пояснениям.

Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложения к данным Пояснениям.

Результаты инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2023 показали наличие сомнительной дебиторской задолженности и необходимость создания резерва сомнительных долгов. Авансов перечисленных в счет приобретения запасов нет.

В составе задолженности по уплате собственниками МКД средств в фонд капитального ремонта задолженность со сроком образования свыше трех лет на 31.12.2023 составляет 263482,1 тыс. руб

Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода кредиторской задолженности и прочих обязательств представлена в Таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Приложения к данным Пояснениям. Обязательство по аренде представлено в балансе в строках 1450 и 1550 и в Таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Приложения к данным Пояснениям в составе прочих обязательств с разделением на долгосрочное и краткосрочное.

Целевое финансирование

На выполнение целей, определенных уставом, Фонду в 2023 году была выделена субсидия из средств бюджета Тульской области на возмещение части затрат на выполнение работ, предусмотренных краткосрочным планом на 2023 - 2025 годы по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, утвержденными постановлением правительства Тульской области от 08.05.2020 № 218 в размере 400 000 тыс. руб.

На осуществление административно-хозяйственной деятельности в 2023 году Фонду выделена субсидия из средств бюджета Тульской области в виде имущественного взноса в размере 114 735,10 тыс. руб.

Чистая прибыль, направленная на осуществление уставной деятельности в 2023 г.

составила 2 179 тыс. руб.

Налог при УСН

Фонд применяет систему налогообложения УСНО с объектом налогообложения - доходы.

Налог при УСН за 2023 г. составил 288 тыс.руб. и отражен по стр. 2462 Отчета о финансовых результатах.

6. Связанные стороны

Организации и физические лица, перечисленные ниже, являются связанными сторонами Фонда на 31.12.2023 г.:

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений	Дата наступления оснований	Операции в течение года
Шевченко Элеонора Викторовна, заместитель председателя правительства Тульской области	Председатель Правления	Постановление Правительства Тульской области от 26.10.2021 г. №715	нет
	Исключена из состава Правления	Постановление Правительства Тульской области от 19.05.2023 г. №269	нет
Дючков Олег Иванович, министр жилищно-коммунального хозяйства Тульской области	Член правления	Постановление Правительства Тульской области от 26.10.2021 г. №715	нет
	Председатель Правления	Постановление Правительства Тульской области от 19.05.2023 г. №269	нет
Игнатчик Кира Анатольевна, министр строительства Тульской области	Член правления	Постановление Правительства Тульской области от 26.10.2021 г. №715 Постановление Правительства Тульской области от 19.05.2023 г. №269	нет
Кочетков Геннадий Александрович, председатель комиссии по ЖКХ, строительству, дорогам и транспорту Общественной палаты Тульской области (по согласованию)	Член правления	Постановление Правительства Тульской области от 26.10.2021 г. №715 Постановление Правительства Тульской области от 19.05.2023 г. №269	нет
Уголькова Татьяна Петровна, заместитель генерального директора Фонда капитального ремонта Тульской области (по согласованию) по 08.02.2024 Генеральный директор с 09.02.2024	Член правления	Постановление Правительства Тульской области от 26.10.2021 г. №715 Постановление Правительства Тульской области от 19.05.2023 г. №269	нет
	Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Фонда	Контракт №б/н от 09.02.2024 г.	Да, начисление заработной платы

Усачева Наталья Валентиновна, заместитель начальника государственной жилищной инспекции Тульской области	Член правления	Постановление Правительства Тульской области от 26.10.2021 г. №715 Постановление Правительства Тульской области от 19.05.2023 г. №269	нет
Цкипури Юрий Иванович, депутат Тульской областной думы, председатель комитета по строительству, жилищно- коммунальному и дорожному хозяйству Тульской областной Думы (по согласованию)	Член правления	Постановление Правительства Тульской области от 26.10.2021 г. №715 Постановление Правительства Тульской области от 19.05.2023 г. №269	нет
Шувалова Виктория Геннадьевна, заместитель министра-директор департамента жилищно-коммунального комплекса министерства жилищно- коммунального хозяйства Тульской области	Член правления	Постановление Правительства Тульской области от 26.10.2021 г. №715 Постановление Правительства Тульской области от 19.05.2023 г. №269	нет
Бибиков Александр Александрович	Член попечительского совета	Протокол № 40 заседания Правления Фонда капитального ремонта Тульской области от 31.05.2022 г.	нет
Лопухов Константин Константинович	Член попечительского совета	Протокол № 40 заседания Правления Фонда капитального ремонта Тульской области от 31.05.2022 г.	нет
Лебедев Дмитрий Евгеньевич	Член попечительского совета	Протокол № 40 заседания Правления Фонда капитального ремонта Тульской области от 31.05.2022 г.	нет

Заработная плата, начисленная управленческому персоналу в 2023 году, составила 1 890 454,34 руб., задолженность по выплате на 31.12.23 составила 0,00 руб.

7. События после отчетной даты

Существенных событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых фонд ведет свою деятельность произошедших в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря года, следующего за отчетным) до момента завершения подготовки годовой отчетности не было.

8. Условные активы и обязательства

Существенные активы и обязательства, которые могут оказать влияние на отчетность, отсутствуют.

9. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Сложившаяся в 2023 году ситуация, связанная с ухудшением ситуации в связи с введением ограничений в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, мерами, принимаемыми в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, которые привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала,

падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, с обесценением национальной валюты существенного влияния на возможность Фонда осуществлять свою деятельность в будущем не оказала. В то же время, в связи с указанными событиями риски общего ухудшения экономической ситуации в России увеличились. Количественный эффект данных рисков невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Фонда проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на его финансовое положение и результаты деятельности.

По нашему мнению, на текущую дату нет необходимости пересмотра оценки рисков, связанных с деятельностью Фонда и его бухгалтерской (финансовой) отчетностью, а также пересмотра принятых ответных действий на выявленные риски.

Сложившаяся в 2023 году геополитическая ситуация и СВО существенного влияния на возможность Фонда осуществлять свою деятельность в будущем не оказала.

10. Непрерывность деятельности

По мнению руководства, Фонд способен продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор _____

/Т.П. Уголькова/

«05» июля 2024 г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Поступило		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	7 344	(4 198)	5 373	(2 711)	-	10 555	(1 756)
	5210	за 2022г.	7 264	(1 238)	132	(4 198)	-	7 344	(4 198)
Другие виды основных средств (ППА) в том числе:	5201	за 2023г.	5 373	(2 803)	5 373	(2 570)	-	8 584	(220)
	5211	за 2022г.	5 373	(2 803)	-	(2 803)	-	5 373	(2 803)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	692	(401)	-	(97)	-	692	(498)
	5212	за 2022г.	692	(321)	-	(80)	-	692	(401)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	1 280	(993)	-	(44)	-	1 280	(1 038)
	5213	за 2022г.	1 199	(917)	132	(208)	-	1 199	(993)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

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. основных средств - всего в том числе: ППА 2023-2026	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	
	5241	за 2023г.	-	8584	-	(8584)	
	5251	за 2022г.	-	8585	-	(8584)	

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель
(подпись)

05 июля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	500	-	-	-	-	500	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2023г.	-	-	-	500	-	-	-	-	500	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	500	-	-	-	-	500	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Уполномоченный представитель
Уголькова Татьяна

Петровна

(подпись) (расшифровка подписи)

05 июля 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
														выбыло
Запасы - всего	5400	за 2023г.	1	-	1 530	1 530	(1 530)	-	X	1	-	1		
	5420	за 2022г.	3	-	2 835	2 835	(2 837)	-	X	1	-	1		
в том числе:														
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1	-	1 530	1 530	(1 530)	-	-	1	-		
Готовая продукция	5421	за 2022г.	3	-	2 835	2 835	(2 837)	-	-	1	-	1		
	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-Партнер»

Директор

Уголькова Татьяна
 Петровна
 (расшифровка подписи)



05 июля 2024 г.

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженность	перевод из кредиторовской задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2023г.	900 499	-	267 135	-	(34 517)	(3 810)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2022г.	826 943	-	902 656	-	(829 100)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5512	за 2023г.	47 084	-	26 358	-	(31 947)	(3 810)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	59 747	-	47 084	-	(59 747)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2023г.	853 415	-	240 776	-	(2 570)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	767 196	-	855 572	-	(769 353)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	900 499	-	267 135	-	(34 517)	(3 810)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2022г.	826 943	-	902 656	-	(829 100)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		
	Код	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	772 765	767 974	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	772 765	767 974	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	184 449	177 060	(137 080)	(137 080)	-	-	-	-	X	224 429	
	5580	за 2022г.	534 409	186 846	(536 806)	(536 806)	-	-	-	-	X	184 449	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	176 792	173 740	(133 545)	(133 545)	-	-	-	-	-	216 987	
	5581	за 2022г.	526 705	176 808	(526 721)	(526 721)	-	-	-	-	-	176 792	
авансы полученные	5562	за 2023г.	7 290	3 321	(3 330)	(3 330)	-	-	-	-	-	7 281	
	5582	за 2022г.	7 704	10 038	(10 085)	(10 085)	-	-	-	-	-	7 657	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	367	-	206	206	-	-	-	-	-	161	
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	184 449	177 060	(137 080)	(137 080)	-	-	X	-	-	224 429	
	5570	за 2022г.	534 409	186 846	(536 806)	(536 806)	-	-	X	-	-	184 449	

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-Партнер»

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-Партнер»



Уководитель Угольцова Татьяна Петровна
 (подпись) (расшифровка подписи)

05 июля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 272	3 159	(3 272)	-	3 159



Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-Партнер»



Директор
Угольцова Татьяна Петровна
(подпись) (расшифровка подписи)

05 июля 2024 г.

Аудиторское заключение

ООО «АУДИТ-Партнер»

Итого пронумеровано, пронумеровано и скреплено печатью 27 лист а

Директор ООО

«АУДИТ-Партнер» Лабутина Е.В.



«АУДИТ-Партнер»
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

35

