

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**независимого аудитора**  
**о бухгалтерской отчетности**  
**ФОНДА КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ**  
**за 2025 год**

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителю Фонда капитального ремонта Республики Карелия

### МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Фонда капитального ремонта Республики Карелия ОГРН 1141000000240, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- отчета о целевом использовании средств за 2025 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе:
  - отчета финансовых результатов за 2025 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2025 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов изложенных в разделе "Основание для выражения мнения с оговоркой" нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда капитального ремонта Республики Карелия (далее – Фонд) по состоянию на 31 декабря 2025 года, целевое использование средств и их движение в 2025 году, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

В составе дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса учтена задолженность по уплате собственниками помещений МКД на капитальный ремонт общего имущества. Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении созданного резерва по сомнительным долгам по данной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. в размере 91 179 тыс. руб., на 31.12.2024г. в размере 156 460 тыс. руб., на 31.12.2023г. в размере 134 259 тыс. руб., в так как нам не были представлены данные персонифицированного учета задолженности собственников по взносам на капитальный ремонт в части сроков возникновения и сумм задолженности.

В составе дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса учтена задолженность АО «ЕРЦ» по соглашениям о переводе средств на оплату госпошлины в сумме 8 500 тыс. руб. Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении отражения данной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. в сумме 8 500 тыс. руб., представленные акты сверки со стороны дебитора не подтверждают наличие данной задолженности.

Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанного и связанного с ним показателей.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Фонду в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими

требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

### **ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА**

Мы обращаем внимание на приведенную в пункте 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств информацию о том, что прилагаемая бухгалтерская отчетность, датированная 31 марта 2026 года, является исправленной и заменяет бухгалтерскую отчетность от 24 марта 2026 года в связи с внесением дополнительных раскрытий информации в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год. Нами в ходе аудита были выполнены соответствующие аудиторские процедуры в отношении указанных корректировок.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим обстоятельством.

### **ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ**

Аудит бухгалтерской отчетности Фонда за предыдущий отчетный период (2024 год) был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 07 апреля 2025 года.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ПОПЕЧИТЕЛЬСКОГО СОВЕТА ФОНДА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Попечительский совет Фонда несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 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:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 основой 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;
- 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 аудируемого лица;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Попечительским советом 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.

Генеральный директор ООО «Аверс-Аудит»  
(ОРНЗ 21606078677)

Юлия Анатольевна Ландратова

Руководитель задания, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение  
(ОРНЗ 21606078677)

Валерия Александровна Шаина

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аверс-Аудит»,  
ОГРН 1221000001243

185035, г. Петрозаводск, ул. Промышленная, д.7, оф.1

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),  
ОРНЗ 12206091093

«15» мая 2026 г.

## Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: <u>ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ</u>	по ОКПО	16821621
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1001992208
Организационно-правовая форма <u>Фонды</u>	по ОКОПФ	70400
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения  
185011, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Балтийская (кукковка Р-Н), дом 1А, этаж 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит  
ООО "АВЕРС-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	1001358055
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1221000001243

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению  ДА  НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность  
Попечительский совет

### Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: <u>ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ</u>	по ОКПО	16821621		
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. Внеоборотные активы</b>				
п.7	Нематериальные активы	1110	2 995	2 995	2 995
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		2 995	2 995	2 995
п.8	Основные средства	1150	2 242	588	867
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		2 242	588	867
	Прочие внеоборотные активы	1190	24 572	-	-
	Итого по разделу I	1100	29 809	3 583	3 862
	<b>II. Оборотные активы</b>				
п.9	Запасы	1210	399	565	582
	в том числе:				
	Сырье и материалы		399	565	582
п.10	Дебиторская задолженность	1230	252 153	311 328	462 982
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		62 299	83 160	259 908
	Расчеты по налогам и сборам		-	-	22
	Сальдо по ЕНС		-	11	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	-	452
	Расчеты с подотчетными лицами		317	100	104
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		189 536	228 056	202 496

п.13	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	179 215	187 168	219 813
	в том числе:				
	Расчетные счета		126 301	140 769	173 550
	Прочие специальные счета		52 914	46 399	46 263
	Итого по разделу II	1200	431 767	499 061	683 377
	<b>БАЛАНС</b>	1600	461 576	502 644	687 239

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. Целевое финансирование</b>				
п.12	Целевые средства	1330	287 418	454 900	651 826
	в том числе: Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации		287 418	454 900	651 826
п.8	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	5 237	3 583	3 862
	Итого по разделу III	1300	292 654	458 483	655 689
	<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
п.18	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 058	5 322	725
п.11	Прочие долгосрочные обязательства	1450	99 487	-	-
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками, срок погашения которых превышает 12 месяцев		99 487	-	-
	Итого по разделу IV	1400	103 544	5 322	725
	<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
п.11	Кредиторская задолженность	1520	63 684	37 425	29 035
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 775	20 011	923
	Расчеты по налогам и сборам		2 632	705	-
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
	Сальдо по ЕНС		-	-	2
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		972	69	7
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		58 306	16 641	28 102
п.12	Оценочные обязательства	1540	1 693	1 413	1 791
	Итого по разделу V	1500	65 377	38 838	30 825
	<b>БАЛАНС</b>	1700	461 576	502 644	687 239

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Евстифеев Александр Сергеевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



**Отчет о целевом использовании средств  
за 2025 г.**

Коды		
0710003		
31	12	2025
по ОКПО 16821621		
по ОКЕИ 384		

Организация: ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ  
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Остаток средств на начало периода	6100	454 900	651 826
	<b>Поступило средств</b>			
п.16	Целевые взносы	6220	621 969	666 189
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	9 527	18 624
п.16	Прочие	6250	73 101	53 216
	Поступило средств - всего	6200	704 597	738 029
	<b>Использовано (израсходовано) средств</b>			
п.16	Расходы на целевые мероприятия	6310	(803 663)	(880 660)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров	6312	-	-
	прочие	6313	(803 663)	(880 660)

Форма 0710003 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
п.16	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(48 102)	(42 676)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(41 287)	(36 556)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(1 677)	(1 570)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(112)	(70)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 755)	(1 469)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(133)	(153)
	прочие	6326	(3 138)	(2 858)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(2 336)	(258)
п.16	Прочие	6350	(17 979)	(11 361)
	Использовано (израсходовано) средств - всего	6300	(872 080)	(934 955)
	Остаток средств на конец периода	6400	287 418	454 900

Генеральный директор  
 (наименование должности)

Евстифеев Александр Сергеевич  
 (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах  
за 2025 г.**

Форма по ОКУД			Коды		
Отчетная дата (число, месяц, год)			0710002		
31	12	2025			
по ОКПО			16821621		
по ОКЕИ			384		

Организация: ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ  
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
п.18	Проценты к получению	2320	4 164	1 620
	в том числе:			
	Проценты к получению		4 164	1 620
п.18	Прочие доходы	2340	12 716	25 909
	в том числе:			
	Штрафы, пени, неустойки к получению		12 259	25 366
	Государственная пошлина к возмещению		457	543
п.18	Прочие расходы	2350	(4 177)	(2 919)
	в том числе:			
	Иная операционная деятельность		(27)	(23)
	Расходы по Решению суда		(2 123)	(1 990)
	Оплата товаров, работ, услуг		(1 334)	(301)
	Государственная пошлина к уплате		(693)	(605)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	12 703	24 610
	Налог на прибыль организаций	2410	(3 176)	(5 986)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(4 441)	(1 389)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	1 265	(4 597)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	9 527	18 624

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Совокупный финансовый результат	2500	9 527	18 624
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор  
(наименование должности)

(подпись)

Евстифеев Александр Сергеевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за 2025 г.**

Форма по ОКУД			Коды		
			0710005		
Отчетная дата (число, месяц, год)			31	12	2025
по ОКПО			16821621		
по ОКЕИ			384		

Организация: ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ  
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
п.13	Поступления - всего	4110	955 630	846 871
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	-	-
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	Субсидия в виде имущественного взноса на текущую деятельность		73 084	53 217
	Взносы собственников, формирующих фонд капитального ремонта на общем счете РО		807 472	736 627
	Взносы собственников, формирующих фонд капитального ремонта на специальном счете РО		27 775	15 768
	Поступление в виде штрафных санкций, неустойки		17 716	8 222
	Финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний		17	-
	прочие поступления	4119	29 566	33 037
п.13	Платежи - всего	4120	(961 403)	(879 399)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(750 533)	(696 897)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(41 535)	(37 719)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(2 515)	(665)
	Возврат средств собственникам (ошибочные платежи)		(669)	(503)
	Возврат обеспечения подрядчикам		(11 913)	(1 438)
	Переход МКД на специальный чет РО, УК ТСЖ		(142 421)	(139 003)
	прочие платежи	4129	(11 817)	(3 174)
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	(5 773)	(32 528)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
п.13	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b> Поступления - всего	4210	30	26
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	30	26
	прочие поступления	4219	-	-
п.13	<b>Платежи - всего</b>	4220	(2 210)	(143)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 210)	(143)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	(2 180)	(117)
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b> Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	-	-
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	-	-
	<b>Сальдо денежных потоков за период</b>	4400	(7 953)	(32 645)
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>	4450	187 168	219 813
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>	4500	179 215	187 168
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

Евстифеев Александр Сергеевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2026



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о целевом использовании средств за 2025 год**

**1. Информация о Фонде капитального ремонта Республики Карелия**

Фонд капитального ремонта Республики Карелия (далее – Фонд, региональный оператор) создан на основании Постановления Правительства Республики Карелия от 21 марта 2014 года № 72-П «О создании специализированной некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта Республики Карелия». В соответствии с указанным постановлением функции и полномочия учредителя Фонда осуществляет Министерство строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Республики Карелия. Фонд зарегистрирован в качестве юридического лица 08.04.2014 г.

ИНН 1001992208, КПП 100101001, ОГРН 1141000000240

Юридический адрес: 185011, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Балтийская (Кукковка р-н), д.1А, 1 этаж

Фактический адрес: 185011, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Балтийская (Кукковка р-н), д.1А, 1 этаж

Фонд не имеет филиалов и представительств.

Основными целями создания Фонда являются:

- создание условий для формирования, сбора и учета средств фонда капитального ремонта;

- обеспечение организации и своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах (далее – МКД), расположенных на территории Республики Карелия.

Основным видом деятельности Фонда является:

Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Среднесписочная численность работников Регионального оператора по состоянию на 31.12.2025 – 35,27 человек, на 31.12.2024 – 36,5 человек, на 31.12.2023 – 35,21 человек.

Организационная структура Регионального оператора включает в себя 5 структурных подразделений: производственно-технический отдел, юридический отдел, информационно-аналитический отдел, бухгалтерия, хозяйственно-эксплуатационный сектор.

Приказом Министерства строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Республики Карелия 23.06.2023 генеральным директором Фонда назначен Евстифеев Александр Сергеевич.

Фонд оплаты труда и страховых взносов за 2025 год составил – 42 449,39 тыс. руб. (в т. ч.: содержание сотрудников – 32 689,98 тыс. руб., страховые взносы – 9 759,41 тыс. руб.), за 2024 год – 38 237,51 тыс. руб. (в т. ч.: содержание сотрудников – 29 442,74 тыс. руб., страховые взносы – 8 794,77 тыс. руб.). Фонд оплаты труда генерального директора за 2025 год составил – 2 989,74 тыс. руб. (в т. ч.: заработная плата – 2 296,27 тыс. руб., страховые

взносы – 693,47 тыс. руб.), за 2024 год – 2 426,56 тыс. руб. (в т. ч.: заработная плата – 1 863,56 тыс. руб., страховые взносы – 563 тыс. руб.).

Единоличным исполнительным органом Фонда является генеральный директор, коллегиальным органом управления – Правление Фонда в составе: Россыпнов В.В., Банковский П.В., Кузменкова А.Г., Евстифеев А.С., Тягунова М.Г., Васильева А.А. С 25 июля 2025 года утвержден новый состав Правления: Федоричев А.Л., Кузменкова А.Г., Евстифеев А.С., Тягунова М.Г., Чебан А.И.

Надзор за деятельностью Фонда, исполнением принимаемых им решений, использованием средств Фонда, а также соблюдением федерального и республиканского законодательства осуществляет Попечительский совет Фонда. Состав Попечительского совета Фонда, действующий в 2025 году: Банковский П.В., Смирнов А.Г., Остапчук В.В., Гуменникова М.А., Кузичева И.В., Орлов А.А., Ульянов Е.А., Петров Р.В. Председателем Попечительского совета выбран Банковский П.В.

Связанные стороны – все перечисленные выше лица, в т.ч. сотрудниками Фонда являются следующие члены Правления: генеральный директор Евстифеев А.С., главный бухгалтер Тягунова М.Г., начальник юридического отдела Чебан А.И.

Вознаграждение за участие в Правлении не предусмотрено, членам Правления, являющимся сотрудниками Фонда, выплачивалась заработная плата согласно должностным обязанностям.

## **2. Информация об учетной политике**

Настоящая бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2012 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Регионального оператора от 31.01.2022 г. № 28/1 и разработана в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Федеральным закон «О некоммерческих организациях» от 12.01.1996 г. № 7-ФЗ,
- действующими стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Фонда за 2025г. была подготовлена в соответствии с указанными выше Законами, федеральными стандартами бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (приказ Минфина № 157н от 04.10.2023), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н).

Ответственность за организацию бухгалтерского и налогового учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций в соответствии с законодательством несет генеральный директор Фонда.

В отчетном году были выявлены существенные ошибки прошлых лет. В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» такие ошибки подлежат ретроспективной корректировке. В результате проведенных корректировок

произошло изменение сравнительных показателей за 2024 год. Основания корректировок и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены ниже:

Фонд провел корректировки в части отражения показателя чистой прибыли в Отчете о целевом использовании средств.

Показатель, строка ОЦИС	До корректировок	После корректировок
2024 г.		
6240 Прибыль от приносящей доход деятельности	-	18 624
6250 Прочие	71 840	53 216

Настоящая бухгалтерская отчетность, датированная 31 марта 2026 года, является исправленной и заменяет бухгалтерскую отчетность от 24 марта 2026 года в связи с внесением дополнительных раскрытий информации в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год.

### **3. Форма бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет хозяйственных операций ведется с использованием специализированных компьютерных программ 1С-Рарус: Бухгалтерия для некоммерческой организации, 1С: Зарплата и управление персоналом. Регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано.

### **4. Критерий существенности**

Для определения уровня существенности устанавливается критерий в размере 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса.

### **5. Инвентаризация**

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

### **6. Система внутреннего контроля**

В целях создания и надлежащего функционирования системы внутреннего контроля Приказом № 402 от 30 декабря 2016 года утверждено Положение «О системе внутреннего контроля и управлении рисками Фонда капитального ремонта Республики Карелия».

Система внутреннего контроля Фонда включает в себя следующие элементы:

- проверка учета средств, расчетов с учредителем и поставщиками, активов и обязательств;
- контроль первичной учетной документации и правовых аспектов осуществляемых хозяйственных операций.

### **7. Нематериальные активы (Приложение 1)**

По итогам инвентаризации в 2025 году НМА, в учете числится «Информационно-

аналитическая система управления региональной программой капитального ремонта общего имущества МКД, расположенных на территории Республики Карелия» стоимостью 2 995 тыс. руб. Стоимость НМА по результатам инвентаризации 2023 гола – 2 955 тыс. руб. Данный объект признается по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Фонда как НМА. Амортизация по данному объекту не начисляется, основание п. 33 ФСБУ 14/2022.

Фонд использует забалансовый счет 013 «Нематериальные активы, полученные в пользование» для обобщения информации о наличии и движении НМА, не отвечающих требованиям ФСБУ 14/2022 и учетной политике. На **31.12.2025** стоимость таких нематериальных активов составила – 668 тыс. руб., на **31.12.2024** – 649 тыс. руб.

## 8. Основные средства (Приложение 2)

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности Фонда. Сроки полезного использования основных средств определяются согласно Классификатора основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1. С 01 января 2022 года Фонд применяет ФСБУ 6/2020. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом ежемесячно, исходя из установленного срока полезного использования и отражается на счете 02 «Амортизация основных средств». Фонд формирует фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества на счете 83 «Добавочный капитал». Затраты на текущий и капитальный ремонт основных средств включаются в расходы организации отчетного периода.

Согласно данных расшифровке (Приложение 2) Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств (далее – Пояснения) «Основные средства»: стоимость основных средств на **31.12.2025** составила без учета амортизации 5 725 тыс. руб. Данный показатель включает в себя в том числе стоимость движимого имущества – 3 единицы автотранспортных средств: автомобиль CHERY T21FL, автомобиль RENAULT DASTER, автомобиль LADA Vesta Cross, приобретенный в декабре 2025 года. Сумма начисленной амортизации за 2025 год составила 406 тыс. руб., в 2025 году были приобретены UNI-T Тепловизор UTI720E стоимостью 46 тыс. руб., Квадрокоптер Mini DJI SE Fly стоимостью 52 тыс. руб. и автомобиль LADA Vesta Cross стоимостью 2 005 тыс. руб.

Стоимость основных средств на **31.12.2024** составила без учета амортизации 3 674 тыс. руб. Данный показатель включает в себя в том числе стоимость движимого имущества – 2 единицы автотранспортных средств: автомобиль CHERY T21FL, автомобиль RENAULT DASTER. Сумма начисленной амортизации за 2024 год составила 422 тыс. руб., в 2024 году был приобретен Ноутбук DEXP Atlas 16" Core i5 M16-15W301 стоимостью 48 тыс. руб. и Сплит-система Dantex RK-24ENT стоимостью 95 тыс. руб.

Между Фондом и Министерством имущественных и земельных отношений Республики Карелия заключен договор безвозмездного пользования имуществом №1 от 09.01.2019 на помещение, где располагается офис Фонда общей площадью 472,5 кв.м. со стоимостью объекта – 9 567 тыс. руб. Объект основных средств, полученный в безвозмездное пользование по договору аренды, учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

## 9. Материальные запасы (Приложение 3)

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Расшифровка Пояснения «Запасы» - стоимость материальных запасов на 31.12.2025 составила – 399 тыс. руб. Приобретено материальных запасов за год – 708 тыс. руб., выбыло/списано – 874 тыс. руб. Внутреннее перемещение материальных запасов на сумму 29 тыс. руб. связано с увольнением и устройством на работу сотрудников. Стоимость материальных запасов на 31.12.2024 составила – 565 тыс. руб. Приобретено материальных запасов за год – 922 тыс. руб., выбыло/списано – 939 тыс. руб. Внутреннее перемещение материальных запасов на сумму 8 тыс. руб. связано с увольнением и устройством на работу сотрудников. Подрядными организациями выполнены работы, услуги по проведению капитального ремонта в МКД за 2025г. в сумме 803 663 тыс. руб., за 2024г. выполнены работы в сумме 880 660 тыс. руб.

#### **10. Дебиторская задолженность (Приложение 4)**

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составила 276 725 тыс. руб. в том числе:

1. Долгосрочная – 24 572 тыс. руб. – авансы, выданные подрядчикам по договорам срок исполнения, по которым свыше 12 месяцев после отчетной даты. (отражено в ББ по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»)
2. Краткосрочная – 252 153 тыс. руб.:
  - а) расчеты с поставщиками и подрядчиками – авансы, выданные подрядчикам – 62 299 тыс. руб. Данная задолженность является текущей в соответствии с заключенными договорами 2021-2025 гг. В 2026 году выданные авансы будут реализованы в счет выполненных работ и услуг;
  - б) расчеты с прочими покупателями и заказчиками – 1 243 тыс. руб. – задолженность Агента является текущей и будет перечислена в Фонд в 2026 году.
  - в) расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 188 293 тыс. руб.:
    - задолженность подрядчиков по выставленным штрафным санкциям, претензиям и неустойкам – 16 406 тыс. руб. По данной задолженности ведется претензионно-исковая работа;
    - задолженность по расчетам с бюджетом – 28 тыс. руб. – сумма оплаченной государственной пошлины за подачу искового заявления, до подачи иска.
    - задолженность Агента в размере 8 500 тыс. руб. по денежным средствам, перечисленным Агенту по Соглашениям от 28.12.2024, 20.03.2025, 01.08.2025 на оплату государственных пошлин для осуществления претензионно-исковой работы по взысканию дебиторской задолженности по взносам на капитальный ремонт с физических и юридических лиц;
    - задолженность по уплате собственниками помещений в МКД на капитальный ремонт общего имущества – 254 538 тыс. руб. (в т.ч. пени – 80 286 тыс. руб.), уменьшенная на 91 179 тыс. руб. – в сумме резерва по сомнительным долгам. На основании ст.158 ЖК РФ собственники помещений в МКД обязаны нести расходы на содержание принадлежащего ему помещения, а также участвовать в расходах на содержание общего имущества в МКД соразмерно своей доле в праве общей собственности на это имущество путем внесения

платы за содержание жилого помещения, взносов на капитальный ремонт. В соответствии с положениями ст.169 ЖК РФ собственники помещений в МКД обязаны уплачивать ежемесячные взносы на капитальный ремонт общего имущества в МКД. При этом в ч.14.1 ст.155 ЖК РФ предусмотрено начисление пеней за несвоевременную и (или) неполную уплату взносов на капитальный ремонт. Ведется претензионная работа по взысканию дебиторской задолженности по взносам на капитальный ремонт.

г) задолженность по расчетам с подотчетными лицами – 317 тыс. руб. (в подотчет на компенсацию проезда к месту отдыха и обратно, на приобретение материальных запасов, в т.ч. ГСМ).

По состоянию на 31.12.2025 имеется просроченная задолженность в размере 177 089 тыс. руб.: из них 12 541 тыс. руб. задолженность подрядчиков по выставленным штрафным санкциям, претензиям и неустойкам, 164 524 тыс. руб. задолженность собственников по взносам, 24 тыс. руб. задолженность уволившегося сотрудника по выплате ежегодного оплачиваемого отпуска.

Задолженность подрядчиков по выставленным штрафным санкциям, претензиям и неустойкам:

	тыс. руб.
1. ДМК-СТРОЙ ООО - Решение по делу А26-1322/2017 от 05.06.2018	125
2. ИМПУЛЬС ООО:	
А26-11436/2023, ИЛ ФС № 045537918, ИП № 28390/24/10024-ИП	264
А26-1270/2024, ИЛ ФС № 045538692, ИП № 39442/24/10024-ИП	378
А26-9184/2024 (Регресс) от 23.12.2024	53
3. Кадашев Магомедали Гаписович:	
А26-10817/2023, ИЛ ФС № 045539326	14
А26-11507/2023, ИЛ ФС № 047428657, ИП 433148/20/10020-ИП	636
А26-3877/2024, ИЛ ФС № 047428689, ИП 444251/24/10020-ИП от 19.04.2024	175
А26-7250/2024 от 13.11.2024 (Регресс)	126
А26-7466/2024 (Регресс), ИЛ ФС № 047430291	133
А26-3613/2024, ИЛ ФС № 047432309	521
А26-3615/2024, ИЛ ФС № 047432151	3 422
А26-3869/2024, ИЛ ФС № 047431485	1 498
А26-7248/2024 (Регресс) от 23.12.2024	140
4. КОНТРАСТ ЛТД ООО	
А26-10648/2023 от 13.03.2024	1 521
А26-10917/2023, ИЛ ФС № 045539025	21
А26-10919/2023 от 12.03.2024	335
А26-11032/2023, ИЛ ФС № 045539124	17
А26-11037/2023, ИЛ ФС № 045539177	18
А26-3722/2023, ИЛ ФС № 045538578	7
А26-3723/2023, ИЛ ФС № 045538577	10
А26-8004/2023, ИЛ ФС № 044340242, ИП 70387/23/10024-ИП	63
А26-8006/2023, ИЛ ФС № 044340429, ИП 70001/23/10024-ИП	80
А26-8105/2022 от 15.08.2023	916
А26-8108/2022, ИЛ ФС № 044341181	461
5. ОНЕЖКАПСТРОЙ ООО	
А26-10739/2023, ИЛ ФС № 045538833	2
А26-1195/2024, ИП № 45806/24/10024-ИП	10

A26-1302/2024, ИП № 45805/24/10024-ИП	10
A26-1590/2024 от 02.05.2024	20
A26-2807/2024, ИП № 81524/24/10024-ИП	11
A26-3549/2024 от 26.06.2024	13
A26-3743/2024 от 13.01.2025	36
A26-4888/2023, ИЛ ФС № 047429658, ИП № 88572/24/10024-ИП	35
6. Проекты и решения ООО	
Соглашение от 30.01.2025 о рассрочке задолженности по оплате неустойки	33
7. РЕЯ ООО	
Неустойка по дог.28/2019-п от 02.08.2018	28
8. САПР ООО	
Соглашение от 03.06.2024 о рассрочке задолженности по оплате неустойки	116
9. СК СТРОЙТЕКС ООО	
A26-11611/2023, ИЛ № ФС047431216, ИП № 12749/25/10024-ИП	91
A26-11688/2023, ИЛ ФС № 047429180, ИП № 94725/24/10024-ИП	152
A26-2122/2024, ИЛ ФС № 047429065, ИП № 85602/24/10024-ИП	416
A26-2465/2024, ИЛ ФС № 047431521	338
A26-7934/2022, ИП 72209/24/10024-ИП	123
10. СПЕЦТЕХСТРОЙ ООО	
A26-9909/2021, ИП 1324/24/10024-ИП	6
A26-9911/2020, ИП 1325/24/10024-ИП	3
11. ТЕХЭКСПЕРТ ООО	
A26-6440/2023 от 17.10.2023	14
12. ЮМИН ООО ПСХ	
Решение по делу А26-7888/2019 Арбитражного суда РК от 08.11.2019	150

На 31.12.2024 дебиторская задолженность составила 311 328 тыс. руб., вся задолженность является краткосрочной, в том числе:

а) расчеты с поставщиками и подрядчиками – авансы, выданные подрядчикам – 83 160 тыс. руб. Данная задолженность является текущей в соответствии с заключенными договорами 2021-2024 гг. В 2025 году выданные авансы реализованы в счет выполненных работ и услуг;

б) расчеты с прочими покупателями и заказчиками – 512 тыс. руб. (Задолженность Агента является текущей и перечислена в Фонд в январе 2025 года).

в) расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 227 545 тыс. руб.:

– задолженность подрядчиков по выставленным штрафным санкциям, претензиям и неустойкам – 21 438 тыс. руб. (в том числе просроченная 154 797 тыс. руб.);

– задолженность по расчетам с бюджетом – 28 тыс. руб. – сумма оплаченной государственной пошлины за подачу искового заявления, до подачи иска;

– задолженность по уплате собственниками помещений в МКД на капитальный ремонт общего имущества – 362 539 тыс. руб. (в т.ч. пени – 80 538 тыс. руб.), уменьшенная на 156 460 тыс. руб. – в сумме резерва по сомнительным долгам;

г) расчеты по ЕНС – 11 тыс. руб. (положительное сальдо по единому налоговому счету)

задолженность по расчетам с подотчетными лицами – 100 тыс. руб. (в подотчет на приобретение материальных запасов, в т.ч. ГСМ).

Просроченная задолженность подрядчиков по выставленным штрафным санкциям, претензиям и неустойкам, задолженность собственников по взносам (154 773 тыс. руб.):

	Тыс. руб.
1. ДМК-СТРОЙ ООО - Решение по делу А26-1322/2017 от 05.06.2018	125
2. ИМПУЛЬС ООО:	
А26-11436/2023, ИЛ ФС № 045537918, ИП № 28390/24/10024-ИП	264
А26-1270/2024, ИЛ ФС № 045538692, ИП № 39442/24/10024-ИП	378
3. ИМПУЛЬС-ИНВЕСТ ООО - А26-1163/2024 от 04.07.2024	104
4. Кадашев Магомедали Гаписович:	
А26-10817/2023, ИЛ ФС № 045539326	14
А26-11507/2023, ИЛ ФС № 047428657, ИП 433148/20/10020-ИП	635
А26-3877/2024, ИЛ ФС № 047428689, ИП 444251/24/10020-ИП от 19.04.2024	175
А26-7250/2024 от 13.11.2024 (Регресс)	126
А26-7466/2024 (Регресс), ИЛ ФС № 047430291	133
5. КОНТРАСТ ЛТД ООО	
А26-10648/2023 от 13.03.2024	1 521
А26-10917/2023, ИЛ ФС № 045539025	932
А26-10919/2023 от 12.03.2024	335
А26-11032/2023, ИЛ ФС № 045539124	397
А26-11037/2023, ИЛ ФС № 045539177	777
А26-3722/2023, ИЛ ФС № 045538578	271
А26-3723/2023, ИЛ ФС № 045538577	415
А26-8004/2023, ИЛ ФС № 044340242, ИП 70387/23/10024-ИП	63
А26-8006/2023, ИЛ ФС № 044340429, ИП 70001/23/10024-ИП	80
А26-8105/2022 от 15.08.2023	919
А26-8108/2022, ИЛ ФС № 044341181	461
6. ОНЕЖКАПСТРОЙ ООО	
А26-10739/2023, ИЛ ФС № 045538833	17
А26-1195/2024, ИП № 45806/24/10024-ИП	380
А26-1302/2024, ИП № 45805/24/10024-ИП	340
А26-1590/2024 от 02.05.2024	963
А26-2807/2024, ИП № 81524/24/10024-ИП	146
А26-3549/2024 от 26.06.2024	520
А26-4888/2023, ИЛ ФС № 047429658, ИП № 88572/24/10024-ИП	2 476
7. РЕЯ ООО	
Неустойка по дог.28/2019-п от 02.08.2018	28
8. СК СТРОЙТЕКС ООО	
А26-11688/2023, ИЛ ФС № 047429180, ИП № 94725/24/10024-ИП	210
А26-2122/2024, ИЛ ФС № 047429065, ИП № 85602/24/10024-ИП	576
А26-2465/2024, ИЛ ФС № 047431521	468
А26-7934/2022, ИП 72209/24/10024-ИП	170
9. СПЕЦТЕХСТРОЙ ООО	
А26-9909/2021, ИП 1324/24/10024-ИП	6
А26-9911/2020, ИП 1325/24/10024-ИП	3
10. ТЕХЭКСПЕРТ ООО	
А26-6440/2023 от 17.10.2023	14
11. ЮМИН ООО ПСХ - Решение по делу А26-7888/2019 Арбитражного суда РК от 08.11.2019	150

Просроченная задолженность прочая – задолженность уволившегося сотрудника по выплате ежегодного оплачиваемого отпуска в сумме 24 тыс. руб.

### **11. Кредиторская задолженность (Приложение 5)**

**На 31.12.2025** года кредиторская задолженность составила – 163 171 тыс. руб., в том числе:

1. Долгосрочная – 99 487 тыс. руб.:
  - 99 435 тыс. руб. – задолженность по договорам на проведение капитального ремонта, замене, модернизации лифтов сроком оплаты по договору свыше 12 месяцев, из них 18 114 тыс. руб. переклассифицировано из краткосрочной в долгосрочную.
  - 52 тыс. руб. – депонированная в связи со смертью работника сумма заработной платы, наследственное дело открыто не было. Данная задолженность переклассифицирована в долгосрочную.
2. Краткосрочная – 63 684 тыс. руб., в том числе:
  - расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1 775 тыс. руб. – текущая задолженность перед поставщиками;
  - расчеты с прочими покупателями и заказчиками – 56 175 тыс. руб. средства, поступившие от управляющих компаний, по решению собственников о переводе фонда капитального ремонта со специальных счетов на счет регионального оператора, не подтвержденные Агентом (АО ЕРЦ);
  - расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 2 131 тыс. руб. средства во временном пользовании в качестве обеспечения договоров на проведение капитального ремонта многоквартирных домов;
  - расчеты по налогам и сборам – 2 632 тыс. руб. – транспортный налог, налог на прибыль. Текущая задолженность, срок уплаты которой наступит в 1 квартале 2026 года;
  - расчеты по социальному страхованию – 972 тыс. руб. – текущая задолженность, срок уплаты которой наступит в 1 квартале 2026 года.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

**На 31.12.2024** года кредиторская задолженность составила – 37 425 тыс. руб., из них:

- задолженность перед поставщиками – 20 011 тыс. руб., в том числе текущая задолженность АО «Щербинский лифтостроительный завод» - срок оплаты по договору октябрь 2027 года и задолженность перед АО ЕРЦ за услуги по организации работы по начислению и выставлению счетов (квитанций) собственникам: текущая 915 тыс. руб. и 915 тыс. руб. – просроченная за услуги, оказанные в ноябре 2024 года, образовавшаяся по причине недостатка финансирования в 2024 году и направлении средств на оплату первоочередных затрат Фонда. Данная задолженность перед АО ЕРЦ погашена в январе 2025 года.

- задолженность по налогам и взносам – 774 тыс. руб. – транспортный налог, расчеты по страховым взносам, налог на прибыль. Текущая задолженность, срок уплаты которой в 1 квартале 2025 года.

- прочая кредиторская задолженность – 16 641 тыс. руб. (в т.ч. средства во временном

пользовании – 11 344 тыс. руб., средства, поступившие от управляющих компаний, по решению собственников о переводе фонда капитального ремонта со специальных счетов на счет регионального оператора, не подтвержденные Агентом (АО ЕРЦ) 5 245 тыс. руб., депонированная в связи со смертью работника сумма заработной платы 52 тыс. руб.)

## 12. Оценочные обязательства и резервы

Учитывая отсутствие у Фонда финансовых результатов, источником формирования резерва по сомнительным долгам может быть только целевой фонд – целевые поступления, отражаемые в бухгалтерском учете по кредиту счета 86 «Целевое финансирование». Учитывая, что моментом признания возникновения сомнительного долга в соответствии с законодательством является момент нарушения срока уплаты взносов, установленный нормативными актами, Фонд должен создавать резерв по сомнительным долгам персонифицировано по каждому должнику в момент признания долга сомнительным. Обязательство совершать от имени и за счет Фонда (принципала) оказания комплекса услуг по расчету, начислению взносов на капитальный ремонт, формированию и актуализации базы данных собственников, а также совершать комплекс мероприятий, направленных на защиту интересов Фонда (принципала), связанных со взысканием задолженности собственников – физических и юридических лиц, по договору несет АО «ЕРЦ РК» (агент). Резерв по сомнительным долгам, являясь оценочным обязательством Фонда, формируется исключительно исходя из предоставленной отчетной информации агентом – АО «ЕРЦ РК».

**На 31.12.2025** дебиторская задолженность собственников МКД по взносам и пеням на капитальный ремонт:

	Задолженность на 31.12.2025	на в т. ч. просроченная задолженность	в т. ч. задолженность свыше 3-х лет, в отношении которой не направлялись иски и требования
Взносы	174 252 224,02	79 545 088,93	17 269 020,86
Пени	80 285 905,87	84 979 220,19	564 735,62
<b>Всего</b>	<b>254 538 129,90</b>	<b>164 524 309,13</b>	<b>17 833 756,48</b>

Расчет резерва по сомнительным долгам:

$$17\,833\,756,48 - 100\% \rightarrow 17\,833\,756,48$$

$$164\,524\,309,13 - 17\,833\,756,48 = 146\,690\,552,65 - 50\% \rightarrow 73\,345\,276,33$$

**Резерв 91 179 032,81 руб.**

В т.ч. взносы: 48 407 054,90

$$17\,269\,020,86 - 100\% \rightarrow 17\,269\,020,86$$

$$79\,545\,088,93 - 17\,269\,020,86 = 62\,276\,068,07 - 50\% \rightarrow 31\,138\,034,04$$

пени: 42 771 977,91

$$564\,735,62 - 100\% \rightarrow 564\,735,62$$

$$84\,979\,220,19 - 564\,735,62 = 84\,414\,484,57 - 50\% \rightarrow 42\,207\,242,29$$

Возможность для сверки персонифицированного учета задолженности собственников

по взносам на капитальный ремонт агентом не предоставлена, при расчете резерва использованы обобщенные данные АО «ЕРЦ РК», предоставленные согласно п. 3.1.19 Договора от 01.07.2025 № 3/2025-К. Просроченная задолженность по пени на 31.12.2025, согласно информации Агента, составляет 84 979 тыс. руб., в свою очередь общая задолженность 80 286 тыс. руб. Данный расчет производит программный комплекс Агента. Таким образом:

Общая задолженность пени на 30.11.2025 составляет 85 733 тыс. руб.

Начислено пени за декабрь 2025 года: 2 336 тыс. руб.

Корректировка излишне начисленных пени 7 029 тыс. руб. (списано)

Оплачено пени 754 тыс. руб.

Общая задолженность на 31.12.2025 составляет 80 286 тыс. руб.

$(80\ 286 = 85\ 733 + 2\ 336 - 7\ 029 - 754)$

Просроченная задолженность высчитывается как разность между текущей задолженностью на отчетную дату и начислениями за последний месяц перед отчетной датой, поскольку начисления за декабрь месяц составили  $2\ 336 - 7\ 029 = -4\ 693$ , то просроченная задолженность составила  $80\ 286 - (-4\ 693) = 84\ 979$  тыс. руб., что и взято в расчет резерва по сомнительным долгам.

**На 31.12.2024** дебиторская задолженность собственников МКД по взносам и пеням на капитальный ремонт:

	Задолженность на 31.12.2024	в т. ч. просроченная задолженность	в т. ч. задолженность свыше 3-х лет, в отношении которой не направлялись иски
Взносы	282 000 199,88	218 583 504,82	15 684 742,57
Пени	80 538 532,27	78 155 569,86	496 683,51
<b>Всего</b>	<b>362 538 732,15</b>	<b>296 739 074,68</b>	<b>16 181 426,08</b>

Расчет резерва по сомнительным долгам:

$16\ 181\ 426,08 - 100\% \rightarrow 16\ 181\ 426,08$

$296\ 739\ 074,68 - 16\ 181\ 426,08 = 280\ 557\ 648,60 - 50\% \rightarrow 140\ 278\ 824,30$

**Резерв 156 460 250,38 руб.**

В т.ч. взносы: 117 134 123,70

$15\ 684\ 742,57 - 100\% \rightarrow 15\ 684\ 742,57$

$218\ 583\ 504,82 - 15\ 684\ 742,57 = 202\ 898\ 762,25 - 50\% \rightarrow 101\ 449\ 381,13$

пени: 39 326 126,68

$496\ 683,51 - 100\% \rightarrow 496\ 683,51$

$78\ 155\ 569,86 - 496\ 683,51 = 77\ 658\ 886,35 - 50\% \rightarrow 38\ 829\ 443,17$

Расшифровка Пояснений «Оценочные обязательства» (Приложение 6) - на 31.12.2025 сформирован резерв на оплату отпусков в размере – 1 693 тыс. руб., на 31.12.2024 – 1 414 тыс. руб.

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном

периоде, не было.

### **13. Расчетные и специальные счета**

Остаток средств на расчетных счетах Фонда на **31.12.2025** составил – 179 215 тыс. руб. из них по источникам:

- взносы на капитальный ремонт – 150 384 тыс. руб., в том числе общий счет регионального оператора – 97 834 тыс. руб., специальные счета, владельцем которых является региональный оператор – 52 550 тыс. руб.

- временно свободные средства фонда капитального ремонта на депозитном счете – 363 тыс. руб.

- средства во временном пользовании и прочий доход – 28 468 тыс. руб. (в т.ч. обеспечение исполнения договора – 2 131 руб.)

Фонд размещает временно свободные средства фонда капитального ремонта, формируемого на специальном счете регионального оператора, в кредитных организациях, соответствующих требованиям, установленным Жилищным кодексом РФ в порядке и на условиях, установленные Правительством РФ. Ведение депозитных счетов в учете осуществляется на счете 55.03 «Депозитные счета в банках». На 31.12.2025 размещено средств (источник – взносы на капитальный ремонт (спецсчета)) в размере 363 тыс. руб. на срок 365 дней по ставке 10,06%, срок возврата средств – июль 2026 г.

В 2025 году от размещения временно свободных средств на специальные счета регионального оператора поступило 30 тыс. руб.

Ведение специальных счетов в учете осуществляется по МКД на счете 55.04 «Специальные счета в банках». Поступление взносов отражается бухгалтерской проводкой Д55.04/К86 «Целевое финансирование». Суммы процентов за пользование денежными средствами, размещенными на специальных счетах в банках, не признаются доходом Фонда и являются средствами целевого финансирования плательщиков взносов.

Региональному оператору отводится лишь техническая функция по составлению платежных поручений, а решение о перечислении денежных средств со специального счета принимает общее собрание собственников помещений. Начисление взносов Фондом не производится. Ежемесячно в Государственную жилищную инспекцию предоставляются отчеты по наличию и движению средств на специальных счетах.

Фонд является владельцем 63 специальных счетов для формирования фонда капитального ремонта по многоквартирным домам (далее по тексту – МКД). В течении 2025 года Фондом были открыты 12 специальных счетов, в том числе 5 специальных счета открыты согласно решения собственников об изменении способа формирования капитального ремонта и 7 счетов открыты на основании Постановлений муниципальных образований, также в течении 2025 года Фондом были закрыты 16 специальных счетов, в том числе 16 специальных счетов закрыты согласно решений собственников о смене владельца специального счета.

При смене владельца специального счета, владельцем которого являлся региональный оператор, переведено денежных средств на счета организаций, в том числе Фонда, уполномоченных на открытие специальных счетов и совершение действий с денежными средствами, находящимися на специальных счетах, 126 054 тыс. руб. При изменении способа формирования капитального ремонта на единый счет Регионального

оператора перечислено 85 371 тыс. руб.

На **31.12.2025** размер целевых средств на специальных счетах составил – 52 913 тыс. руб., в т.ч. 363 тыс. руб. на депозитных счетах.

Остаток средств на расчетных счетах Фонда на **31.12.2024** составил – 187 168 тыс. руб. из них по источникам:

- взносы на капитальный ремонт – 160 617 тыс. руб. В том числе общий счет регионального оператора, специальные счета, владельцем которых является региональный оператор.

- временно свободные средства фонда капитального ремонта на депозитном счете – 308 тыс. руб.

- средства во временном пользовании и прочий доход – 26 243 тыс. руб. (в т.ч. обеспечение исполнения договора – 11 344 тыс. руб.)

На 31.12.2024 размещено средств (источник – взносы на капитальный ремонт (спесчета)) в размере 308 тыс. руб. на срок 181 день по ставке 19,49%, срок возврата средств – июнь 2025 г.

В 2024 году от размещения временно свободных средств на специальные счета регионального оператора поступило 26 тыс. руб.

В течении 2024 года Фондом были открыты 19 специальных счетов, в том числе 2 специальных счета открыты согласно решения собственников об изменении способа формирования капитального ремонта и 17 счетов открыты на основании Постановлений муниципальных образований, также в течении 2024 года Фондом были закрыты 6 специальных счетов, в том числе 6 специальных счетов закрыты согласно решений собственников о смене владельца специального счета.

При смене владельца специального счета, владельцем которого являлся региональный оператор, переведено денежных средств на счета организаций, уполномоченных на открытие специальных счетов и совершение действий с денежными средствами, находящимися на специальных счетах, 10 837 тыс. руб. При изменении способа формирования капитального ремонта на единый счет Регионального оператора перечислено 76 073 тыс. руб.

На **31.12.2024** размер целевых средств на специальных счетах составил – 46 399 тыс. руб., в т.ч. 308 тыс. руб. на депозитных счетах.

## **15. Обеспечение обязательств**

Расшифровка Пояснений «Обеспечение обязательств» - Фонд использует забалансовый счет 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные» для учета полученных банковских гарантий от подрядчиков в качестве обеспечения исполнения условий договора. На **31.12.2025** стоимость банковских гарантий составила – 83 861 тыс. руб. Всего действующих банковских гарантий – 78 шт. На расчетном счете Фонда в качестве обеспечительного платежа, гарантирующего исполнения договоров подряда по капитальному ремонту и хозяйственных договоров в денежном выражении учтено – 2 131 тыс. руб.

На **31.12.2024** г. соответственно: 59 599 тыс. руб., 52 шт., 11 344 тыс. руб.

## **16. Целевое финансирование и расходы, произведенные за счет целевых средств**

(Приложение 7)

Учет средств целевого финансирования ведется на субсчетах, открытых по счету 86 «Целевое финансирование», в разрезе источников поступления:

- Целевое финансирование из бюджета (субсидия учредителя Фонда)
- Взносы на капремонт (общий счет)
- Взносы на капремонт (спецсчета)
- Пени, уплаченные собственниками МКД
- Проценты на остаток средств на счете
- Фонд капитального ремонта (формирование фонда капитального ремонта)
- Прочий (дополнительный) доход – внереализационный доход за счет штрафных санкций с подрядчика.

Источником покрытия расходов на осуществление уставной деятельности Фонда является целевое финансирование в виде субсидии из бюджета Республики Карелия на возмещение нормативных затрат согласно утвержденной сметы расходов. Расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», который затем закрывается на счет 86 «Целевое финансирование».

Общий объем фактических административно-хозяйственных расходов регионального оператора в **2025** году составил 73 084 тыс. руб., из них:

1. Содержание сотрудников Фонда – 41 891 тыс. руб.
2. Услуги связи – 221 тыс. руб.
3. Расходы на информационные, аудиторские услуги, РКО в банках – 2 903 тыс. руб.
4. Административно-хозяйственные расходы – 2 220 тыс. руб.
5. Основные средства и материальные ценности – 2 442 тыс. руб.
6. Организация работы по начислению и выставлению счетов (квитанций), услуги агента – 17 780 тыс. руб.
7. Налоги – 10 тыс. руб.
8. Непредвиденные расходы – 5 617 тыс. руб.

Расшифровка строки 6350 Отчета о целевом использовании средств в сумме 17 979 тыс. руб. (в т.ч. агентское вознаграждение – 17 400 тыс. руб., аудит, организация работ по закупкам, взнос АРОКР, публикация отчетности, размещение вакансии, РКО – 579 тыс. руб.)

Общий объем фактических административно-хозяйственных расходов регионального оператора в **2024** году составил 53 216,9 тыс. руб., из них:

1. Содержание сотрудников Фонда – 38 012,07 тыс. руб.
2. Услуги связи – 321,25 тыс. руб.
3. Расходы на информационные, аудиторские услуги, РКО в банках – 2 545,94 тыс. руб.
4. Административно-хозяйственные расходы – 1 847,67 тыс. руб.
5. Основные средства и материальные ценности – 295,70 тыс. руб.
6. Организация работы по начислению и выставлению счетов (квитанций), услуги агента – 10 065,00 тыс. руб.
7. Налоги – 9,76 тыс. руб.
8. Непредвиденные расходы – 119,51 тыс. руб.

## 17. Учет взносов на капитальный ремонт по общему счету

Денежные средства собственников МКД, формирующих фонд капитального ремонта на счете регионального оператора, с 19.04.2022 аккумулируются на банковском счете в ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК». В связи с окончанием срока действия договора банковского счета открытого 19.04.2022 года, Фондом проведены конкурсные процедуры по отбору российской кредитной организации для заключения договора на открытие банковского счета Фонда для аккумулирования взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонд капитального ремонта формируется на едином счете регионального оператора и 28.03.2025 открыт новый счет учета средств фонда капитального ремонта в ПАО «ПСБ».

По состоянию на **31.12.2025** остаток средств взносов собственников на капитальный ремонт, формирующих фонд капитального ремонта на счете регионального оператора, составил 97 834,16 тыс. руб., на **31.12.2024** г. – 114 526, 03 тыс. руб.

По условиям договора банковского счета регионального оператора № ДБС06/010785 с ПАО «Промсвязьбанк» (счет, действующий с 19.04.2022 по 18.04.2025), на остаток денежных средств на счете начисляются проценты в размере 60% от ставки рефинансирования, таким образом за период с 01.01.2025 по 27.03.2025 сумма поступивших на счет регионального оператора процентов составила 7 062 тыс. руб. По условиям договора банковского счета регионального оператора № ДБС06/012015 с ПАО «ПСБ» (счет, открытый 27.03.2025) на остаток денежных средств на счете начисляются проценты в размере 85% от ставки рефинансирования, таким образом за период с апреля по ноябрь 2025 сумма поступивших на счет регионального оператора процентов составила 13 977 тыс. руб.. Всего на счета, формирующие фонд капитального ремонта на общем счете регионального оператора, поступило 21 040 тыс. руб. процентов на остаток средств на счете (счетах).

За 2025 год Фонд произвел оплату подрядным организациям за выполнение работ, услуг по проведению капитального ремонта в МКД в размере 718 480 тыс. руб. (в т.ч. авансирование – 199 216 тыс. руб.) На счет регионального оператора возврат авансовых платежей от подрядных организаций составил 3 539 тыс. руб.

Оплата подрядным организациям за выполнение работ, услуг по проведению капитального ремонта в МКД:

- за обследование и проектно-сметную документацию – 22 187 тыс. руб.
- за строительно-монтажные работы – 679 274 тыс. руб. (из них замена лифтового оборудования – 151 743 тыс. руб., замена газового оборудования – 8 473 тыс. руб.)
- за осуществление строительного контроля – 17 019 тыс. руб.

В 2025 году перевод денежных средств с единого счета Регионального оператора на счета организаций, уполномоченных на открытие специальных счетов и совершение действий с денежными средствами, находящимися на специальных счетах, составил 124 101 тыс. руб., перевод денежных средств с единого счета Регионального оператора на специальный счет, владельцем которого является Фонд, составил 1 953 тыс. руб.

При изменении способа формирования капитального ремонта за 2025 год на единый счет Регионального оператора перечислено 85 371 тыс. руб.

Начисление взносов на капитальный ремонт собственникам помещений, перечисление их Фонду – осуществляется Агентом (АО «ЕРЦ РК» договор № 1/2025-К от

14.02.2025; договор № 2/2025-К от 31.03.2025; договор 3/2025-К от 01.07.2025)

**За 2025 год:**

Агентом начислено: взносов – 830 459 тыс. руб., пени 8 948 тыс. руб., в том числе учтено списание дебиторской задолженности собственников в размере 1 463 тыс. руб. данная задолженность учтена на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов».

Получено Агентом от собственников МКД: взносов – 938 207 тыс. руб., пени – 9 201 тыс. руб.

Перечислено Агентом на счет Фонда – 722 100 тыс. руб.

**За 2024 год** Фонд произвел оплату подрядным организациям за выполнение работ, услуг по проведению капитального ремонта в МКД в размере 677 721,82 млн. руб.:

за обследование и проектно-сметную документацию – 33 261,02 тыс. руб.

- за строительно-монтажные работы – 627 812,50 тыс. руб. (из них замена лифтового оборудования – 33 221,56 тыс. руб., замена газового оборудования – 8 763,04 тыс. руб.)

- за осуществление строительного контроля – 16 648,30 тыс. руб.

**В 2024 году** перевод денежных средств с единого счета Регионального оператора на счета организаций, уполномоченных на открытие специальных счетов и совершение действий с денежными средствами, находящимися на специальных счетах, составил 125 665,23 тыс. руб., перевод денежных средств с единого счета Регионального оператора на специальный счет, владельцем которого является Фонд, составил 887,46 тыс. руб.

При изменении способа формирования капитального ремонта за 2024 год на единый счет Регионального оператора перечислено 76 072,89 тыс. руб.

Начисление взносов на капитальный ремонт собственникам помещений, перечисление их Фонду – осуществляется Агентом (АО «ЕРЦ РК» договор № 2/2023-К от 19.12.2023; договор № 1/2024-К от 24.06.2024)

**За 2024 год:**

Агентом начислено: взносов – 970 989 080,20 руб., пени 26 782 260,89 руб., в том числе учтено списание дебиторской задолженности собственников в размере 259 622,21 руб. данная задолженность учтена на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов».

Получено Агентом от собственников МКД: взносов – 954 890 171,71 руб., пени – 8 908 866,47 руб.

Перечислено Агентом на счет Фонда – 660 824 405,34 руб.

**18. Прочие внереализационные доходы (расходы).**

Фонд осуществляет претензионно-исковую работу в отношении подрядчиков при выявлении фактов ненадлежащего исполнения обязательств по договорам. Доходы от штрафных санкций – оплата неустоек, штрафов – принимаются Фондом как внереализационные доходы и учитываются в налоговом учете. Внереализационные расходы Фонда – это оплата штрафных санкций, оплата работ, услуг по капитальному ремонту МКД и прочие внереализационные расходы. **В 2025 году** Фондом начислено внереализационных доходов 16 880 тыс. руб., 4 058 тыс. руб. из которых учтены как временные разницы.

Принято внереализационных расходов – 4 177 тыс. руб.

Расшифровка строки 2320 Отчета о финансовых результатах - сумма процентов на остаток денежных средств на счете (источник прочие внереализационные доходы (расходы) составила – 4 164 тыс. руб.

В 2024 году Фондом начислено внереализационных доходов 27 528 тыс. руб., 17 662 тыс. руб. из которых учтены как временные разницы. Принято внереализационных расходов – 2 919 тыс. руб. В 2024 году отложенное налоговое обязательство составило 5 322 тыс. руб.

Сумма процентов на остаток денежных средств на счете (источник прочие внереализационные доходы (расходы) составила – 1 620 тыс. руб.

### 19. Налог на прибыль:

Фонд определил в 2025 году следующие составляющие налога на прибыль (тыс. руб.):

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	12 703	25%	3 176	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы:	5 058	25%	1 265	Отложенные налоговые обязательства
- возникли разницы	(4 376)	25%	(1 094)	- созданы отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	9 432	25%	2 358	- погашены отложенные налоговые обязательства
Итого налоговая база по налоговой декларации	17 764	25%	4 441	Сумма исчисленного налога на прибыль

### 20. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

На дату подписания бухгалтерской отчетности организация не имеет событий, способных оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации.

### 21. Судебные разбирательства

В судопроизводстве Предприятия рассматриваются в Арбитражном суде РК на отчетную дату и дату, предшествующую дате подписания отчетности следующие судебные разбирательства:

Истец	Ответчик	№ дела	сумма	Статус дела, решение
Фонд капитального ремонта	ТД АВК	A26-10087/2025	153 тыс. руб.	В пользу истца
Фонд капитального ремонта	Ассоциация Саморегулируемая организация	A26-924/2026	774 тыс. руб.	В процессе рассмотрения

	"Объединение строителей Карелии"			
Фонд капитального ремонта	Ассоциация Саморегулируемая организация "Объединение строителей Карелии"	A26-3165/2026	284 тыс. руб.	В процессе рассмотрения
ООО "Контраст ЛТД"	Фонд капитального ремонта	A26-10466/2025	447 тыс. руб.	В пользу истца

## 22. Непрерывность деятельности.

Региональный оператор будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Финансирование адресной программы 2026 г. обеспечено в полном объеме.

Приложение: Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств на 6 листах:

1. Приложение 1 «Нематериальные активы»
2. Приложение 2 «Основные средства»
3. Приложение 3 «Запасы»
4. Приложение 4 «Дебиторская задолженность»
5. Приложение 5 «Обязательства»
6. Приложение 6 «Обеспечение обязательств»

Генеральный директор

31.03.2026

Исполнитель Т.А. Мельникова 55-91-97 доб. 110



А.С. Евстифеев

## 1. Нематериальные активы

## 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	2 995	-	70	-70	-	-	-	-	-	-	-	2 995	-
	За 2024 г.	2 995	-	137	-137	-	-	-	-	-	-	-	2 995	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	2 995	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 995	-
	За 2024 г.	2 995	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 995	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	70	-70	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	137	-137	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	2 995	2 995	2 995
в том числе: Программы ЭВМ	2 995	2 995	2 995

## 1.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленнов обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	-	-	70	-	-	(70)	-	-
	За 2024 г.	-	-	137	-	-	(137)	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	70	-	-	(70)	-	-
	За 2024 г.	-	-	137	-	-	(137)	-	-

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 674	(3 086)	2 103	(52)	9	-406	-	-	-	-	-	5 725	(3 483)
	За 2024 г.	3 531	(2 664)	143	-	-	-422	-	-	-	-	-	3 674	(3 086)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	468	(361)	98	(52)	9	-44	-	-	-	-	-	515	(397)
	За 2024 г.	373	(340)	95	-	-	-21	-	-	-	-	-	468	(361)
Офисное оборудование	За 2025 г.	839	(604)	-	-	-	-115	-	-	-	-	-	839	(720)
	За 2024 г.	791	(478)	48	-	-	-126	-	-	-	-	-	839	(604)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 367	(2 120)	2 005	-	-	-246	-	-	-	-	-	4 371	(2 367)
	За 2024 г.	2 367	(1 845)	-	-	-	-275	-	-	-	-	-	2 367	(2 120)

**2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 242	588	867
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	118	107	33
Офисное оборудование	119	234	313
Транспортные средства	2 005	246	522

**2.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	2 103	-	-	(2 103)	-	-
	За 2024 г.	-	-	143	-	-	(143)	-	-
в том числе: Инвентарь и оборудование	За 2025 г.	-	-	98	-	-	(98)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 005	-	-	(2 005)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	48	-	-	(48)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	95	-	-	(95)	-	-

## 3. Запасы

## 3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	565	-	804 371	(804 537)	-	-	X	X	399	-
	3а 2024 г.	582	-	881 582	(881 599)	-	-	X	X	565	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	565	-	708	(874)	-	-	-	-	399	-
	3а 2024 г.	582	-	922	(939)	-	-	-	-	565	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	803 663	(803 663)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	880 660	(880 660)	-	-	-	-	-	-

## 4. Дебиторская задолженность

## 4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	24 572	-	-	-	-	-	-	24 572	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	24 572	-	-	-	-	-	-	24 572	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	467 788	(156 460)	887 214	4 402	(1 016 073)	-	65 281	-	343 332	(91 179)	
	3а 2024 г.	597 241	(134 259)	1 049 054	19 924	(1 198 431)	-	(22 201)	-	467 788	(156 460)	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	83 160	-	37 747	-	(58 608)	-	-	-	62 299	-	
	3а 2024 г.	259 908	-	50 659	-	(227 407)	-	-	-	83 160	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	512	-	1 243	-	(512)	-	-	-	1 243	-	
	3а 2024 г.	241	-	512	-	(241)	-	-	-	512	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	384 004	(156 460)	847 907	4 402	(956 841)	-	65 281	-	279 472	(91 179)	
	3а 2024 г.	336 514	(134 259)	997 771	19 924	(970 205)	-	(22 201)	-	384 004	(156 460)	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	22	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	452	-	-	-	(452)	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	100	-	317	-	(100)	-	-	-	317	-	
	3а 2024 г.	104	-	100	-	(104)	-	-	-	100	-	
Итого	3а 2025 г.	467 788	(156 460)	911 786	4 402	(1 016 073)	-	65 281	X	367 904	(91 179)	
	3а 2024 г.	597 241	(134 259)	1 049 054	19 924	(1 198 431)	-	(22 201)	X	467 788	(156 460)	

## 4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	177 089	85 910	311 257	154 797	256 895	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	177 089	85 910	311 257	154 797	256 895	-

## 5. Обязательства

## 5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	81 321	-	-	-	18 165	99 487
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	81 321	-	-	-	18 114	99 435
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	52	52
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	37 425	63 389	-	(18 965)	-	(18 165)	63 684
	3а 2024 г.	29 035	37 031	-	(28 641)	-	-	37 425
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	20 011	1 775	-	(1 897)	-	(18 114)	1 775
	3а 2024 г.	923	20 011	-	(923)	-	-	20 011
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	5 245	56 174	-	(5 244)	-	-	56 175
	3а 2024 г.	26 365	5 237	-	(26 357)	-	-	5 245
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	11 395	1 837	-	(11 050)	-	(52)	2 131
	3а 2024 г.	1 737	11 010	-	(1 352)	-	-	11 395
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	705	2 632	-	(705)	-	-	2 632
	3а 2024 г.	-	705	-	-	-	-	705
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	69	972	-	(69)	-	-	972
	3а 2024 г.	7	69	-	7	-	-	69
Итого	3а 2025 г.	37 425	144 710	-	(18 965)	-	X	163 171
	3а 2024 г.	29 035	37 031	-	(28 641)	-	X	37 425

## 5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	915	-

## 5.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 414	1 840	-1 561	-	1 693
	3а 2024 г.	1 791	1 449	-1 826	-	1 414
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	1 414	1 840	-1 561	-	1 693
	3а 2024 г.	1 791	1 449	-1 826	-	1 414

**6. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	85 992	70 943	90 751
в том числе:			
Банковские гарантии	83 861	59 599	89 066
Денежные обязательства в виде обеспечения	2 131	11 344	1 685
Выданные - всего	-	-	-

Генеральный директор

31.03.2026

Исполнитель Тягунова М.Г. тел. 55-91-95 доб. 110

А.С. Евстифеев

