

**Общество с ограниченной ответственностью
“Аналитическая группа”**

Член саморегулируемой организации аудиторов
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» ОРНЗ: 12006178896

Зарегистрировано Постановлением Администрации Ленинского района
г.Самары №465 от 24 марта 1998г.

Реорганизовано в форме преобразования из ЗАО в ООО
ОГРН 1206300034302 от 04 июня 2020г.

Адрес: 443013, г. Самара, ул. Дачная, д. влд2к1, офис 432
тел. +7 (846) 270-26-00, +7-902-372-50-57 сот.
р/с 40702810854400006350 в ПОВОЛЖСКОМ БАНКЕ
ПАО СБЕРБАНК к/с 30101810200000000607, БИК 043601607,
ИНН/КПП 6317147420/631701001

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской отчетности

**НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ "АДЫГЕЙСКИЙ
РЕСПУБЛИКАНСКИЙ ФОНД КАПИТАЛЬНОГО
РЕМОНТА ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА В
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМАХ"
за 2025 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Правлению Фонда Некоммерческой организации «Адыгейский республиканский фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах»

Попечительскому совету Некоммерческой организации «Адыгейский республиканский фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Адыгейский республиканский фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» (ОГРН 1130100000601), 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 о финансовых результатах за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к годовой бухгалтерской отчетности, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, указанного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Некоммерческой организации «Адыгейский республиканский фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности, целевое использование средств и их движение за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

В нарушение пункта 70 Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» в годовой бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Адыгейский республиканский фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» на 31 декабря 2025 года, а также на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 года не отражен резерв по сомнительным долгам, в результате чего строка 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и строка 1350 «Целевые средства» бухгалтерского баланса завышены по оценке аудитора:

по состоянию на 31 декабря 2025 года на 58 413 тыс. руб.

по состоянию на 31 декабря 2024 года на 56 782 тыс. руб.

по состоянию на 31 декабря 2023 года на 57 408 тыс. руб.

А также на указанную сумму завышены соответствующие им показатели Отчета о целевом использовании средств.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу 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 нами мнения с оговоркой.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете за 2025 год, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за 2025 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом за 2025 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ПРАВЛЕНИЯ ФОНДА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ 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.

Члены Правления несут 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:

а) 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 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 аудируемого лица;

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

г) 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;

д) 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 членами Правления аудируемого лица, доводя до их 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.

Забалуева Ольга Александровна
Директор аудиторской организации (ОРНЗ 22006037305)

Забалуева Ольга Александровна

Куприянова Елена Борисовна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006085973)

Куприянова Елена Борисовна



Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью «Аналитическая группа»,
443013, Самарская область, г. Самара, ул. Дачная, д. влд2к1, офис 432,
ОРНЗ 12006178896
«28» мая 2026г.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Некоммерческая организация "Адыгейский республиканский фонд капитального ремонта общего имущества в
Организация: многоквартирных домах
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма: Фонды
Форма собственности Фонды/ собственность субъекта Российской Федерации
Адрес в пределах места нахождения
385020, г. Майкоп, ул. Пролетарская, 269

по ОКПО

16244559

ИНН

105981008

по ОКОПФ

20400

по ОКФС

13

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

☒ ДА

☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Правление Фонда

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Форма по ОКУД

Коды

0710001

Отчетная дата
(число, месяц, год)

31

12

2025

Некоммерческая организация "Адыгейский республиканский фонд капитального ремонта общего имущества в

Организация: многоквартирных домах

по ОКПО

16244559

Единица измерения тыс. руб.

по ОКЕИ

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
10.4.1, 2	Основные средства	1150	624	972	940
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	624	972	940
	II. Оборотные активы				
10.4.2, 4	Запасы	1210	25	105	27
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
10.4.5, 5.1, 5.2	Дебиторская задолженность	1230	202 576	196 270	190 884
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
10.4.4	Денежные средства и денежные	1250	33 200	61 605	39 632
10.4.5	Прочие оборотные активы	1260	661	394	435
	Итого по разделу II	1200	236 462	258 374	230 978
	БАЛАНС	1600	237 086	259 346	231 918

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Целевое финансирование				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
6400	Целевые средства	1330	58 589	155 875	135 663
2.1 10.4.7	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	624	972	940
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	59 213	156 847	136 603
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3, 6.1	Кредиторская задолженность	1520	177 338	102 199	95 013
10.49, 6.3	Оценочные обязательства	1540	535	300	302
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	177 873	102 499	95 315
	БАЛАНС	1700	237 086	259 346	231 918

директор
(наименование должности)

16 марта 2026 г.



Иванов Бислан Байзетович

(расшифровка подписи)

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

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710003		
31	12	2025
16244559		
384		

Некоммерческая организация "Адыгейский республиканский
фонд капитального ремонта общего имущества в

Организация: многоквартирных домах"

Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Остаток средств на начало периода	6100	155 875	135 663
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	31 721	22 028
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
10.5.1	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	1345	671
10.5.1	Прочие	6250	365869	320438
	Поступило средств - всего	6200	398 935	343 137
	Использовано (израсходовано) средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров	6312	-	-
	прочие	6313	-	-

Форма 0710003 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(26 944)	(20 238)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(13 458)	(10 340)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(164)	(222)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 334)	(1 132)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(355)	(237)
10.6.2	прочие	6326	(11 633)	(8 307)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	(333)
10.6.3	Прочие	6350	(469 276)	(302 354)
	Использовано (израсходовано) средств - всего	6300	(496 220)	(322 925)
	Остаток средств на конец периода	6400	58 590	155 875

директор

(наименование должности)

(подпись)

Иванов Бислан Байзетович

(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.



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

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2025
16244559		
384		

Некоммерческая организация "Адыгейский республиканский
фонд капитального ремонта общего имущества в
Организация: многоквартирных домах"
Единица измерения тыс. руб.

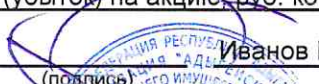
по ОКПО

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 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	-	-
10.6.1	Прочие доходы	2340	1 345	671
10.6.2	Прочие расходы	2350	(1 121)	(527)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	224	144
	Налог на прибыль организаций	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	224	144

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	224	144
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

директор
(наименование должности)


(подпись) Иванова Бислана Байзетовича
(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.



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

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды		
	0710005		
	31	12	2025
	16244559		
по ОКПО	16244559		
по ОКЕИ	384		

Некоммерческая организация "Адыгейский республиканский
фонд капитального ремонта общего имущества в
Организация: многоквартирных домах
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	400 787	343 466
	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	-	-
10.7.1	прочие поступления	4119	400 787	343 466
	Платежи - всего	4120	(429 192)	(321 493)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(398 958)	(307 641)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(13 458)	(10 340)
	процентов по долговым обязательствам	4123	0	0
	налога на прибыль организаций	4124	(29)	(28)
10.7.2	прочие платежи	4129	(16 747)	(3 484)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(28 405)	21 973

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи	4213	-	-
	долговых ценных бумаг (прав требования			
	денежных средств к другим лицам)			
	дивидендов, процентов по долговым финансовым	4214	-	-
	вложениям и аналогичных поступлений от долевого			
	участия в других организациях			
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием,	4221	-	-
	модернизацией, реконструкцией и подготовкой к			
	использованию внеоборотных активов			
	в связи с приобретением акций других организаций	4222	-	-
	(долей участия)			
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг	4223	-	-
	(прав требования денежных средств к другим			
	лицам), предоставление займов другим лицам			
	процентов по долговым обязательствам,	4224	-	-
	включаемым в стоимость инвестиционного актива			
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций			
	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	4314	-	-
	ценных бумаг			
	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	0	0
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	0	0
	прочие платежи	4329	0	0
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	0	0
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(28 405)	21 973
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	61 605	39 632
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	33 200	61 605
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	0	0

директор

(наименование должности)

Иванов Бислан Байзетович

(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

Основной вид деятельности
ОКВЭД/64.99 – Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.
Учетная политика
Основные элементы учетной политики раскрыты в п.10

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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценена		переклассифицировано		На конец периода	
		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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

1.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

1.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленные обесценение	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

4.1.1. По типу и направлению использования 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		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	2 982	(2 010)		(6)	5	(347)					2 976	(2 352)
	3а 2024 г.	2 714	(1 774)	333	(65)	63	(299)					2 982	(2 010)
в том числе:													
Здания	3а 2025 г.	43	(30)				(5)					43	(35)
	3а 2024 г.	43	(25)				(5)					43	(30)
Сооружения	3а 2025 г.	-											
	3а 2024 г.	-											
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.												
	3а 2024 г.												
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1821	(955)		6	5	(232)					1815	(1 182)
	3а 2024 г.	1553	(827)	333	(65)	63	(191)					1821	(955)
Транспортные средства	3а 2025 г.												
	3а 2024 г.												
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1118	(1 025)				(110)					1118	(1 135)
	3а 2024 г.	1118	(922)				(103)					1118	(1 025)
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты придорожного использования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
в том числе:									
	Здания								

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

2.5. 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	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- 333	- -	- -	- 333	- -	- -			
в том числе:												
Другие виды основных средств	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- 333	- -	- -	- 333	- -	- -			
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -			
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -			
в том числе:												
Другие виды основных средств	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -			
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -			
в том числе:												
Другие виды основных средств	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -			

2.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение			
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -			
в том числе:												
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -			
в том числе:												
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -			
в том числе:												
Другие виды основных средств	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение			
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Итого	За 2025 г.										
	За 2024 г.										

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	3а 2025 г.	105		742		(822)				25	
	3а 2024 г.	27		925		(848)				105	
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	105		742		(822)				25	
	3а 2024 г.	27		925		(848)				105	
Готовая продукция	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Товары	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Незавершенное производство	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Иные виды запасов	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.										
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.										
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.										
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.										
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.										
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.										
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г. 3а 2024 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	196 270		140 973		(134 667)				202 576	
	3а 2024 г.	190 884		136 290		(131 732)				196 270	
в том числе:											
	3а 2025 г.	7 101		7 149		(6 687)				7 563	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	6 257		6 687		(6 671)				7 101	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.										
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.										
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.										
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.										
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г. 3а 2024 г.										
Расчеты по налогам и сборам(госпошлина)	3а 2025 г.	3 640		5 164		(864)				7 940	
	3а 2024 г.	3 348		790		(498)				3 640	
Расчеты по взносам	3а 2025 г.	185 529		128 660		(127 116)				187 073	

Расчеты по ЕНС	3а 2024 г.	181 279		128 813	(124 563)			185 529
	3а 2025 г.							
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2024 г.							
	3а 2025 г.							
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2024 г.							
	3а 2025 г.							
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2024 г.							
	3а 2025 г.							
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2024 г.							
	3а 2025 г.							
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2024 г.							
	3а 2025 г.							
Расходы будущих периодов	3а 2024 г.							
	3а 2025 г.							
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2024 г.							
	3а 2025 г.							
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2024 г.							
	3а 2025 г.							
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2024 г.							
	3а 2025 г.							
Итого	3а 2024 г.	190 884	136 290	(131 732)				196 270
	3а 2025 г.	196 270	140 973	(134 667)				202 576

5.2. 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	58827	58827	56716	56716	57822	57822
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	414	414	414	414	414	414
Расчеты с покупателями и заказчиками						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами(взносы)	58413	58 413	56302	56 302	57408	57 408

6. Обязательства

6.1. 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		переклассифици ровано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками (договора с рассрочкой 36 месяцев) Расчеты с покупателями и заказчиками Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками Расчеты с прочими покупателями и заказчиками Расчеты с разными дебиторами и кредиторами Расчеты по аренде Долгосрочные кредиты Долгосрочные займы Безвозмездные поступления Расчеты по возмещению материального ущерба Краткосрочные обязательства - всего в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками Расчеты с покупателями и заказчиками Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками Расчеты с прочими	3а 2025 г. 3а 2024 г.								
	3а 2025 г. 3а 2024 г.								
	3а 2025 г. 3а 2024 г.								
	3а 2025 г. 3а 2024 г.								
	3а 2025 г. 3а 2024 г.								
	3а 2025 г. 3а 2024 г.								
	3а 2025 г. 3а 2024 г.								
	3а 2025 г. 3а 2024 г.								
	3а 2025 г. 3а 2024 г.								
	3а 2025 г. 3а 2024 г.								
	3а 2025 г. 3а 2024 г.								
	3а 2025 г. 3а 2024 г.								
	3а 2025 г. 3а 2024 г.								
	3а 2025 г. 3а 2024 г.								
	3а 2025 г. 3а 2024 г.								
	3а 2025 г. 3а 2024 г.								
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.									
3а 2025 г. 3а 2024 г.						</			

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	300 303	535 300	(300) (303)		535 300
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	300 303	535 300	(300) (303)		535 300

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	53 185	30 567	36 300
в том числе:			
от подрядчиков	53 185	30 567	36 300
Выданные - всего	-	-	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты		
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности		

9. Государственная помощь

9.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	31 721	22 028
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов	31 721	22 028

9.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Некоммерческой организации «Адыгейского республиканского фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах»
за 2025 год.**

10.1. Общие сведения об организации.

Полное наименование организации: Некоммерческая организация «Адыгейский республиканский фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах».

Сокращенное наименование: НО «АР Фонд капремонта МКД».

Юридический и почтовый адрес: 385000, Республика Адыгея, г. Майкоп, ул. Пролетарская, 269, тел. (8772)56-96-99, 56-96-04.

ИНН 0105981008, ОГРН 1130100000601

Некоммерческая организация зарегистрирована в форме фонда, не имеющая членства, учрежденная юридическим лицом на основе добровольных имущественных взносов и преследующая социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные общественно полезные цели на основании Постановления Кабинета Министров Республики Адыгея №165 от 17.07.2013 года, государственная регистрация произведена Управлением Министерства юстиции Российской Федерации Республики Адыгея от 02.12.2013 года, Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации № 0114010037 от «02» декабря 2013 года.

На основании Распоряжения Комитета Республики Адыгея по имущественным отношениям в собственность Регионального оператора передано недвижимое государственное имущество в качестве имущественного взноса, расположенное по адресу: Республика Адыгея г. Майкоп, ул. Пролетарская, 269, в связи с этим изменен юридический /фактический адрес Регионального оператора, утверждена новая редакция Устава Фонда. Новая редакция Устава Фонда утверждена «21» октября 2019 года. 14.08.2024 года внесены изменения в устав Фонда и утверждена новая редакция Устава.

Основной вид деятельности по ОКВЭД с января 2017 года:

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

Среднесписочная численность на 31.12.2025г. на 31.12.2024г.- на 31.12.2023год- 17 человек

С 09.01.2025 по 02.03.2025 –Иванов Бислан Байзетович исполняющий обязанности директора по распоряжению Минстроя РА №1 от 09.01.2025г.

- с 03.03.2025года сроком на 5 лет Иванов Бислан Байзетович Директор Фонда по распоряжению Минстроя РА №7 от 03.03.2025г.

Главный Бухгалтер Фонда -Острикова Елена Анатольевна с 05.08.2019года

НО «Адыгейский республиканский фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» (далее - Региональный оператор) создан субъектом Российской Федерации, с целью обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Республики Адыгея, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счетах Регионального оператора.

Функции и полномочия учредителя Регионального оператора возложены на Министерство строительства , транспорта, жилищно-коммунального и дорожного хозяйства Республики Адыгея

Региональный оператор осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации и федеральными законами, в том числе на основании Жилищного кодекса Российской Федерации, Гражданского кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 12.01.1996 г. №7-ФЗ «О некоммерческих организациях» , иных нормативно-правовых актов , напрямую или косвенно , касающихся деятельности Регионального оператора.

10.2. Основные виды деятельности НКО «Фонд капитального ремонта МКД»

2.1.Функциями регионального оператора являются:

- Аккумулирование взносов на капитальный ремонт уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете, счетах Фонда (регионального оператора);

2.2.1 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 Фонд в качестве владельца специального счета. Фонд не вправе отказать собственникам помещений в многоквартирном доме в открытии на свое имя специального счета;

2.2.2 Осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, и счетах Фонда (регионального оператора);

2.2.3 Финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества

в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе из бюджета Республики Адыгея и (или) местного бюджета;

2.2.4 Взаимодействие с органами государственной власти Республики Адыгея и органами местного самоуправления в целях обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

2.2.5 Оказание консультационной, информационной, организационно-методической помощи по вопросам организации и проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах;

2.2.6 Иные предусмотренные Жилищным Кодексом Российской Федерации, нормативными правовыми актами Республики Адыгея и Уставом.

Органы управления НО «АР фонд капремонта МКД» в 2025 году:

Попечительский совет фонда – надзорный орган, созданный в соответствии с законодательством Российской Федерации, в лице Председателя совета первого заместителя министра строительства, транспорта, жилищно-коммунального и дорожного хозяйства Республики Адыгея;

Правление фонда (высший коллегиальный орган) - в лице Председателя – начальника управления ЖКХ Министерства строительства, транспорта, жилищно-коммунального и дорожного хозяйства Республики Адыгея ;

Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 у Фонда отсутствуют обособленные подразделения

10.3. Информация об основных элементах учетной политики Фонда.

Основа представления:

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств (отчет

о финансовых результатах, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Бухгалтерский учет ведется с использованием определенных программных продуктов автоматизировано программными лицензированными комплексами «1С:Зарплата и управление персоналом», «1С:Бухгалтерия», с применением рабочего плана счетов; подготовка, формирование, представление отчетности в ФНС в гос. органы, бюджетные и внебюджетные фонды осуществляется посредством программного комплекса «СБИС++ЭДО»

Бухгалтерский учет ведется на основании рабочего плана счетов, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. За № 94н, закрепленного положениями Учетной политики Регионального оператора. Ввиду увеличения количества хозяйственных операций план счетов подлежит изменению, дополнению и утверждению таких изменений в учетной политике.

Бухгалтерская отчетность Фонда подлежит обязательному ежегодному аудиту.

Основные средства. Учет основных средств (далее ОС) ведется в соответствии со стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Министерства Финансов РФ от 17.09.2020 №204н), первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Фондом, формируется по фактическим затратам, включая расходы на их приобретение. В составе основных средств учитывается имущество со сроком использования более 12 месяцев, стоимостной критерий не определяется. Объекты недвижимости оцениваются по стоимости каждой единицы.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации производится ежемесячно, исходя из 1/12 годовой суммы амортизации. Начисление амортизации ведется со следующего месяца после постановки на учет. Учет амортизации ведется на счете 02 "амортизационные отчисления". при закрытии месяца сумма амортизации списывается на счет 26 "общехозяйственные расходы".

В ходе инвентаризации основных средств на 31.12.2025г обесценение не выявлено.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учёте в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств за минусом амортизации.

При закрытии счета 26 в конце года делается проводка Д 83.01.1 "Прирост стоимости основных средств" К 26 "общехозяйственные расходы".

Учет аренды основных средств Фонд ведет на забалансовом счете 001. По состоянию на 31.12.25; 31.12.24; и 31.12.23 учет ведется по 44 объектам. Заключено три договора аренды.

Дебиторская и кредиторская задолженность. В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность отражаются в суммах, фактически причитающихся к получению или к оплате, развернуто по каждому числящемуся контрагенту и договору. Долгосрочной задолженностью признаются задолженностью срок обращения которой составляет более 12 месяцев, краткосрочной - менее 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская задолженность включает в себя:

- задолженность по взносам собственниками;
- выплаченные авансы подрядчикам;
- задолженность по оплате госпошлины.

Резерв по сомнительным долгам не создается в связи с отсутствием финансирования на эти цели. Сомнительным долгом считается задолженность сроком более 3-х лет.

Материально-производственные запасы (МПЗ) Материально-производственные запасы, при постановке на учет, учитываются в балансе по фактическим затратам на их приобретение. (основании ФСБУ 5/2019)

Списание материально-производственных запасов при их выбытии производится по цене их приобретения и списываются по себестоимости каждой единицы. Учет расходов осуществляется в соответствии с требованием Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ10/99, управленческие расходы признаются в том отчетном периоде в котором они имели место.

На 31.12.2025 обесценение не выявлено.

Фонд применяет общую систему налогообложения

Денежные средства и финансовые вложения

Для сбора взносов собственников открываются счета Региональным оператором. На 31.12.2025 открыты два «Котловых счета» (один старый не закрытый) и семь «Специальных» счетов.

С целью предотвращения обесценивания денежных средств в результате инфляции Фонд размещает временно свободные средства на неснижаемый остаток (НСО). Право на размещение есть у владельцев счета на счету которого более или равно 500000рублей.

В 2025 году размещение на НСО имело место как на общем (котловом) счете так и на спецсчетах.

Так же открыты два расчетных счета. Один предназначен для перечисления Субсидии на содержание аппарата Фонда. Другой для перечисления подрядчиками штрафов, пеней, неустоек. Который предназначен для затрат Фонда, не предусмотренных субсидией (оплата штрафов, пеней, неустоек Фонда, премии сотрудникам)

Целевое финансирование и целевые поступления. В составе средств целевого финансирования отражаются поступления средств, предназначенных для осуществления мероприятий целевого назначения в том числе:

- целевое финансирование административно-хозяйственной деятельности Регионального оператора на ведение уставной деятельности;
- средства собственников помещений в многоквартирных домах, поступающих на счета(счета) Регионального оператора с целью финансирования работ (услуг) по капитальному ремонту МКД;
- целевое софинансирование работ (услуг) по капитальному ремонту МКД, осуществляемое из разных уровней бюджета Республики Адыгея.

Субсидии из бюджетов всех уровней, предоставленные для софинансирования капитального ремонта наряду с поступающими взносами собственников помещений в многоквартирных домах формируют фонд капитального ремонта.

Средства целевого финансирования, полученные из прочих источников, отражаются по кредиту счета 86 «Целевое финансирование». Текущие расходы Фонда на осуществление уставной деятельности осуществляются за счет прочего целевого финансирования и поступлений и учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании периода данный счет закрывается в корреспонденции со счетом 86-01 «Целевое финансирование из бюджета»

Резервы. В соответствии с рекомендациями Ассоциации региональных операторов капитального ремонта Фонд, являясь некоммерческой организацией, осуществляет свои расходы за счет целевых средств, не имеет экономических выгод и, следовательно, не подпадает под требования ПБУ 8/2010 «Оценочные значения, условные обязательства и условные активы», т.е. обязанность по созданию резерва по сомнительной задолженности отсутствует.

Резерв на оплату отпусков создается и раскрывается в табличном приложении 8.3

Учетная политика на 2025год подразумевает внесение дополнения в случае изменения законодательства РФ.

В 2025году вступили в силу:

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Стандарт утверждён приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н и стал обязательным с отчетности за 2025 год. Он заменил ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и приказ Минфина от 02.07.2010 №66н. ФСБУ 4/2023 устанавливает состав и содержание информации в бухгалтерской отчетности, включая образцы форм, а также правила формирования промежуточной отчетности

ФСБУ 9/2025 «Доходы» утверждён приказом Минфина России от 16.05.2025 №56н. Однако его обязательное применение предусмотрено для бухгалтерской отчетности за 2027 год. Досрочное применение стандарта возможно по решению организации при условии раскрытия этой информации в учетной политике и пояснениях к отчетности

Инвентаризация имущества и обязательств.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями

10.4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса.

10.4.1. Расшифровка к строке 1150 «Основные средства»

Информация о наличии и движении основных средств представлена в табл. 2.1. табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

На конец отчетного периода отсутствовали признаки обесценения каких-либо объектов, а также существенные авансы на приобретение основных средств.

10.4.2. Расшифровка к строке 1210 «Запасы»

Информация о наличии и движении запасов представлена в табл. 4.1. табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Согласно ФСБУ5/2019 «Запасы» материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов в соответствии с ФСБУ5/2019 «Запасы» признается сумма фактических затрат на приобретение с учетом НДС. Приобретение товаров (материалов) в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на

котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение (тыс.руб.). –

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
10.03 «Топливо»	2	0,00	1
10.06 «Прочие материалы» (бумага)	23	105	26
10.09 «Инвентарь и хоз. принадлежности»	0,00	0,00	0,00
10.05 «запасные части»(автошины)	0,00	0,00	0,00
Итого:	25	105	27

В ходе инвентаризации основных средств на 31.12.2025г обесценение не выявлено.

10.4.3. Расшифровка к строке 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в табл. 5.1 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Наименование	Остаток на 31.12.2025	остаток на 31.12.2024	остаток на 31.12.2023г. руб.
Расчеты по социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности	0,00	0,00	0,00
Расчеты по обязательному пенсионному страхованию	0,00	0,00	0,00
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	0,00	0,00	0,00
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	0,00	0,00	0,00
Расчеты по налогам и сборам (госпошлина) сч.76.02	7 940	3 640	3 348
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами сч.76.09	0,00	0,00	0,00
Прочие расчеты с контрагентами сч.60	7 563	7101	6 256
Прочие расчеты по уплате взносов собственниками жилья сч.76.86	187 073	185 529	181 280
Итого	202 576	196 270	190 884

- *Расчеты по налогам и сборам* : указанная сумма дебиторской задолженности , образовалась в результате проведения судебно-исковой работы Фонда в отношении должников по уплате взносов на капитальный ремонт общего имущества в МКД. Отражена исходя из фактических расходов на уплату государственной пошлины при направлении дел в суды разных инстанций;

- *Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами*- средства , направленные в том числе на уплату членских взносов в различные профессиональные, специализированные ассоциации, саморегулируемые организации, основанные на членстве юридических и физических лиц;
- *Прочие расчеты с контрагентами*- задолженность, образовавшаяся в результате выплаченных авансов по работам на капитальный ремонт МКД, авансовым платежам по услугам и работам, регламентированных уставной деятельностью и сметой расходов Фонда;
- *Прочие расчеты по уплате взносов собственниками жилья* - сумма общей задолженности по взносам на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах Республики Адыгея.

Детальная информация о персонифицированном учете в разрезе присвоенных помещениям лицевых счетов отражена в ежеквартальном отчете Регионального оператора, подготовленного в соответствии и на основании требований Приказа Минстроя РФ от 30.12.2015 года № 965 /пр *"Об утверждении формы отчета специализированной некоммерческой организации, осуществляющей деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах и сроков его размещения"*.

10.4.4. Расшифровка к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Учет наличия и движения денежных средств осуществляется в валюте Российской Федерации на расчетных счетах Некоммерческой организации «Адыгейского республиканского фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, открытых в кредитных организациях, путем обособленного отражения на счете 51 «Расчетные счета» и счете 55 «Специальные счета в банках». Аналитический учет по счету 51 «Расчетные счета» и счету 55 «Специальные счета в банках» ведется по каждому счету в зависимости от целевого предназначения денежных средств и от источника финансирования.

Учет субсидии на обеспечение деятельности Фонда ведется на расчетном счете, который предназначен для оплаты административно-хозяйственных расходов Фонда на счете 51 «Расчетный счет». Учет ошибочных платежей собственников ведется на счете 51.01. Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками по обеспечению контрактов и заявок на сч.51.02. Учет неустоек, штрафа и прочее не соблюдение договора с подрядчиками ведется на счете 51.03. Расход этих средств регламентирован положением, которое утвердило правление Фонда.

Учет платежей собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на специальных счетах, владельцем которых является региональный оператор, ведется обособленно на счете 55 «Специальные счета в банках» в разрезе каждого счета открытого на каждый многоквартирный дом.

Учет платежей собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете Регионального оператора ведется на счете 55 «Специальные счета в банках» (тыс.руб.).

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023г.
Денежные средства выделенные на содержание Фонда в виде субсидии из областного бюджета	4 638	959	1 017
Ошибочные платежи	0	8	5
Обеспечение контрактов			
доходы от штрафных санкций	223	144	140
Денежные средства собственников помещений в многоквартирных домах, поступившие в виде взносов на капитальный ремонт, которые формируют фонд капитального ремонта на счете регионального оператора	21 124	54 010	33 399
Денежные средства собственников помещений в многоквартирных домах, поступившие в виде взносов на капитальный ремонт, которые формируют фонд капитального ремонта на специальных счетах, владельцем которых является региональный оператор	7 215	6 484	5 071
Итого	33 200	61 605	39 632

У Фонда отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; денежные средства, которые могут быть получены Фондом на условиях овердрафта; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

У Фонда (не) имеются суммы денежные средства, недоступные для использования на отчетную дату (арест части денежных средств на счете).

10.4.5. Прочие активы (строка 1260)

Прочие активы Фонда учитываются на счете 97. К ним относят лицензии и оценочные обязательства по оплате отпусков.

По состоянию на 31.12.2025 – 661 тыс.руб.

На 31.12.2024 – 394 тыс.руб.

На 31.12.2023 – 435 тыс.руб.

**10.4.6. Пояснение к строке бухгалтерского баланса
1330 «Целевые средства»**

В составе целевого финансирования Фонд отражает:

- целевое финансирование из республиканского бюджета в виде субсидии на содержание Фонда;
- целевое финансирование на формирование фонда капитального ремонта в виде платежей собственников помещений в многоквартирном доме, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах Регионального оператора (ежемесячные взносы на капитальный ремонт общего имущества в размере минимального взноса, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирном доме);
- целевое финансирование на формирование фонда капитального ремонта в виде платежей собственников помещений в многоквартирном доме, формирующих фонды капитального ремонта на специальном счете (далее- формирование фонда капитального ремонта на специальном счете);

Наименование	остаток на 31.12.2025	остаток на 31.12.2024	остаток на 31.12.2023
Средства целевого финансирования из Республиканского бюджета в виде субсидии на обеспечение деятельности Фонда	12732	4923	4564
Целевые средства собственников помещений в многоквартирных домах, в виде взносов на капитальный ремонт, которые формируют фонд капитального ремонта на счете регионального оператора	33574	142047	125022
Целевые средства собственников помещений в многоквартирных домах, в виде взносов на капитальный ремонт, которые формируют фонд капитального ремонта на специальных счетах.	12 060	8 761	5 863
Прибыль от приносящей доход деятельности	223	144	140
Итого	58589	155875	135663

10.4.7. Расшифровка строки 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»

Наименование	остаток на 31.12.2025	остаток на 31.12.2024	остаток на 31.12.2023
Балансовая стоимость основных средств	2977	2982	2714
Начисленная амортизация	2353	2010	1774
Остаточная стоимость основных средств	624	972	940

10.4.8. Расшифровка к строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о наличии и движении обязательств представлена в табл. 6.1. табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

В составе кредиторской задолженности Фонда учитывается:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками;
- задолженность перед персоналом по оплате труда;
- задолженность по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению;
- задолженность перед разными дебиторами и кредиторами.

Наименование	остаток на 31.12.2025г. тыс.руб.	остаток на 31.12.2024г. тыс. руб.	остаток на 31.12.2023г. тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	177312	102189	94958
Задолженность по налогам и сборам 76.02 (госпошлина), социальному страхованию и обеспечению	26	10	7
Задолженность по прочим видам страхования (обеспечение контрактов)	0	0,00	0,00
Прочие дебиторы и кредиторы	0	0,00	48
Итого:	177338	102199	95013

На 31.12.2025г. просроченной кредиторской задолженности у Фонда нет.

10.4.9. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах.

Фонд формирует оценочные обязательства по оплате отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства"

Информация о величине, изменении обязательств по оплате отпусков отражены в разделе 6.3 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Ожидаемый срок исполнения – в течение 2025 года. В отношении конкретного срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства существует неопределенность.

В 2025 году юридическим отделом НО «АР фонд капремонта МКД» подано заявлений о выдаче судебных приказов (исковых заявлений) в количестве 2481 шт., на общую сумму 35,9 млн.рублей.

Управлением ФССП взыскано порядка 15,1 млн. руб.

Иные существенные факты, которые могли бы потребовать дополнительного раскрытия в данном пункте Пояснения отсутствовали.

Судебные дела

Фондом ведется активная работа по взысканию в судебном и досудебном порядке образовавшейся задолженности. Вероятность взыскания задолженности в полном объеме оценена как высокая.

На 31.12.2025 года уровень поступлений взносов составляет 99,2%. За аналогичный период 2024 года уровень собираемости был на отметке 99,5%. За 2025 год общая задолженность собственников помещений по взносам за капитальный ремонт общего имущества в МКД увеличилось на 2,9 млн. руб. Свою обязанность по оплате взносов за капитальный ремонт муниципальные образования Республики Адыгея и федеральные ведомства исполняют в полном объеме.

На сегодняшний день 10 794 собственников имеют задолженность по взносам за капитальный ремонт свыше 169,5 млн. рублей. На 32227 собственников Региональным оператором подготовлены и направлены мировым судьям заявления о выдаче судебных приказов на общую сумму 316 млн. рублей. В том числе, за 2025 год подготовлено и направлено 2481 заявлений о выдаче судебного приказа на сумму 35,9 млн. рублей. В отношении «злостных» неплательщиков Федеральной службой судебных приставов возбуждается исполнительное производство. Так, судебным приставам-исполнителям направлено 21262 судебных приказов и исполнительных листов на общую сумму 206,4 млн. рублей. В том числе в 2025 году направлено 2338 судебных приказов на 33,8 млн. рублей. Приставами взыскано порядка 15,1 млн. руб.

Дебиторская задолженность по взносам на капитальный ремонт на 31.12.2025г. составляет 187 073 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием финансирования

Срок исполнения программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Российской Федерации и ее субъектов предварительно оканчивается в 2043 году. Целевая направленность программы и сбор средств на ее исполнение утверждены Федеральным законодательством, поэтому применять общий срок исковой давности к взносам на капитальный ремонт не представляется возможным. Задолженность не оценивается как сомнительная или безнадежная, не подлежит списанию до ее полного взыскания либо издания нормативно-правового акта федерального значения о порядке ее списания, поэтому резерв по сомнительным долгам не создается.

Забалансовые счета

Иное использование основных средств находящихся на забалансовом счете

001 «Арендованные основные средства»

Наименование собственника	объект	кол-во объектов,шт.
ГУП РАВ «Проектный институт «Адыгесельхозпроект» дог б/н от 26.10.2016г.безвозмездного хранения	Стол рабочий	2
ГУП РАВ «Проектный институт «Адыгесельхозпроект» дог б/н от 26.10.2016г.безвозмездного хранения	Стеллаж	2
Администрация МО Яблоновское городское поселение» кабинет в аренде дог 02/01/2025 от 03.02.2025	Офис	1
ИП Проэктор А.Л. дог.1 безвозмездного пользования от 10.01.2020	жалюзи оконные	18
	Шкаф для/од	2
	Стеллаж открытый	2
	Стол рабочий	2
	Стеллаж стекло	1
	тумба подкатная	1
	тумба приставная	1
	Шкаф для посуды	1
	стол приставной	1
	стул	10
итого		44

012 «Нематериальные активы»

Наименование	объект	сумма
-	Програмное обеспечение	48
ИП Кобец А.Ю.	Грант смета	124
ООО «1ЛайнСолфт»		3080
ООО «БЭСТ-СОФТ»	1С базовая	30
ООО «Золотая рыбка	Крипто про	3
ООО «Компания «Тензор»	СБИС	6
ООО «Компьютер Хаус»	антивирус	2
ООО «Росинтеграция	ПО защита информации	497
ООО «Техноцентр-Юг»	антивирус	23
ООО «Югинформцентр»	Права использования модуля защиты инф	31
ООО Юридическая компания «Регистрационный центр»	Выдача квалифиц.СКП ЭП	2
итого		3848

10.5. Пояснения к существенным статьям отчета о целевом использовании средств

10.5.1. Состав статьи поступило средств – всего

В составе поступлений целевых средств по статье 6200 «Отчета о целевом использовании средств отражены»

Наименование статьи	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
Субсидия на содержание аппарата Фонда	30721	21028
Субсидия на софинансирование капремонта	1000	1000
Прибыль от приносящей доход деятельности	1345	671
Взносы собственников	365869	320438
Итого	398935	343137

10.5.2. Состав прочих расходов на содержание аппарата управления

В состав расходов целевых средств вошли по статье 6326 «Отчета о целевом использовании средств»

Наименование статьи	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
Приобретение товаров работ и услуг	5686	6868
Оплата услуг связи	150	146
Расходы на поддержку вебсайта	42	42
Расходы на услуги аудита	144	128

Оплата сборов, налогов и иных платежей, связанных с осуществлением деятельности Фонда	5611	1123
Итого	11633	8307

10.5.3. Состав прочих расходов статья 6350

В состав прочих расходов целевых средств вошли:

Наименование статьи	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
проведение капремонта	469276	302354
итого	469276	302354

10.6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

10.6.1. Прочие доходы

В составе прочих доходов (строка 2340) отчета о финансовых результатах, в том числе отражены:

Наименование показателя	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
Иная операционная деятельность (штрафы, пени, неустойки)	1345	671

10.6.2. Прочие расходы

В составе прочих расходов (строка 2350) отчета о финансовых результатах, в том числе отражены:

Наименование показателя	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
Оплата труда	772	365
Коммунальные расходы	11	32
По отмене суд приказа	3	
Возмещение суд расходов	304	33
Услуги банка	6	2
Добровольные перечисления	24	
Приобретение хоз товаров		6
Возврат завышенной суммы по капремонту		89
итого	1121	527

10.7. Пояснения к существенным статьям отчета о движении денежных средств

10.7.1. Состав прочих поступлений

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

Наименование статьи	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
Субсидия на содержание аппарата Фонда	30 721	21 112

Субсидия на софинансирование капремонта	1 000	1 000
Поступления от собственников жилья	362 495	318 267
Проценты	3 430	1 434
Поступления по решению суда (в т.ч. госпошлина)	2 609	1 170
возвраты от подрядчиков	301	179
возврат	225	84
Прочие	4	221
ИТОГО	400 787	343 466

10.7.2. Состав прочих платежей

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

Наименование статьи	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
Приобретение товаров работ и услуг (неучтенных в стр 4121)	2444	34
Оплата услуг связи	150	146
Расходы на поддержку вебсайта	42	42
Расходы на услуги аудита	144	128
Оплата сборов, налогов и иных платежей, связанных с осуществлением деятельности Фонда	5611	1123
Возвраты собственникам	304	411
Перечисление в связи с изменением способа формирования	7577	
Оплата по дог.ГПХ	144	508
Возврат субсидии		1092
Возврат по суду	331	
Итого	16747	3484

В составе процентов к получению от размещения свободных денежных средств по видам размещения, в том числе отражены:

Наименование показателя	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
На остаток по договору	240	315
НСО	1845	358
итого	2085	673

10.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Система внутреннего контроля и управления рисками Регионального оператора – это все организационные меры, процедуры, методы и механизмы, применяемые Региональным оператором для обеспечения достижения целей его функциональной деятельности.

Система внутреннего контроля действует на постоянной основе, что обеспечивает Региональному оператору возможность своевременно выявлять отклонения, несоответствия, образующиеся риски и эффективно предупреждать их возникновение в будущем.

Оценка рисков направлена на их идентификацию, описание и анализ с целью определения мер их предупреждения или минимизации.

Под идентификацией рисков необходимо понимать процедуры выявления вероятной ситуации, которая может угрожать достижению целей деятельности или текущим интересам Регионального оператора.

Описание риска состоит в исследовании и фиксации:

факторов, которые могут повлечь возникновение опасной ситуации, увеличить или снизить вероятность ее возникновения;

последствий, к которым может привести опасная ситуация.

Анализ риска – исследование вероятности возникновения опасной ситуации и существенности последствий. Сочетание высокой вероятности риска и высокой существенности последствий говорит о высоком уровне риска; низкая вероятность и незначительность последствий – о низком уровне риска.

Системой внутреннего контроля и аудита Фонда определены области, классификации и критерии рисков хозяйственной деятельности. К ним относятся:

стратегические риски: области риска (процесс) внешняя среда, стратегическое и оперативное управление деятельностью;

операционные риски: области риска охватывает деятельность регионального оператора по всем структурным подразделениям, с целью выявления и предупреждения неисполнения / несвоевременного / некачественного исполнения функций технического заказчика;

нормативные риски: область риска юридическое сопровождение деятельности Фонда. Возможность риска обусловлена несовершенством и (или) полным отсутствием нормативно-правового регулирования деятельности. В целях минимизации последствий возникновения подобных рисков Фондом вносятся соответствующие предложения на рассмотрение

Попечительского совета Фонда, а так же принимается активное участие в мониторинге Ассоциации Региональных операторов капремонта РФ, созданной под эгидой Минстроя РФ, с целью контроля, защиты интересов, правомерности деятельности региональных операторов;

финансовые риски: область контроля риска в организации работы по сбору и учету средств , формирующих фонды капитального ремонта на счете (счетах) Регионального оператора, размещения временно свободных средств, обеспечения, проведения работ по капитальному ремонту общего имущества в МКД .

Оценка рисков производится по следующим направлениям:

- *рыночные и инфляционные риски* связаны с возможными неблагоприятными для деятельности Фонда последствиями в случае изменения, колебания рыночных параметров, в частности рост рыночной стоимости услуг и работ по капитальному ремонту общего имущества в МКД, а так же повышения общего уровня цен на товары и услуги в течении длительного временного периода, при оценке рыночных рисков оценивается возможность административного вмешательства в экономику , при котором инфляция может приобретать подавленную форму и возникновение товарного дефицита;
- *процентные риски* возможны в следствии неблагоприятного изменения процентных ставок кредитных и иных организаций , отрицательно сказывающихся на финансовом результате от размещения региональным оператором временно свободных средств;
- *целевое финансирование расходов:* оценивается риск в следствии неэффективного процесса финансового планирования затрат на АХД, неконтролируемых отклонений от утвержденной сметы расходов.

Хозяйственная деятельность Фонда планируется без учета инфляционных рисков на закупку товаров , работ, услуг для обеспечения непрерывной деятельности , в следствии чего о возможно влияния риска.

- *риск ликвидности:* рассматривается в разрезе объема поступлений денежных средств на исполнение текущих обязательств Фонда. На 1 января 2025 года , исходя из сведений мониторинга Счетной палаты РФ общее финансовое обеспечение региональных программ капремонта составляло 55%, а краткосрочные планы капремонта на период 2023-2025

годов обеспечены финансированием на 82%. Возникшая проблема обусловлена тем, что в большинстве регионов минимальный размер взноса на капремонт почти в два раза ниже экономически обоснованного размера, т.к. субъекты федерации устанавливают этот размер с учетом доступности для граждан при существующем уровне их доходов.

В целях устранения рисков ГК «Фонд развития территорий» введены новые правила определения оценочной стоимости капремонта многоквартирного дома, разработаны изменения в методические рекомендации по определению оценочной стоимости капитального ремонта многоквартирного дома, утвержденные приказом Минстроя России. Программы капремонта, реализуемые в регионах с 2014 года, включают почти 728 тыс. многоквартирных домов общей площадью 3 млрд кв. метров, в которых проживает 91 млн человек. Результатом выполненных работ является сохранение жилищного фонда и предотвращение его износа.

На основании статьи 185 ЖК РФ «Основные требования к финансовой устойчивости деятельности регионального оператора» предъявляются жесткие требования к контролю финансирования программы капитального ремонта.

В целях предотвращения возникновения, минимизации последствий риска данной классификации используются процедуры бюджетирования, прогнозирование движения денежных средств и составление финансово-производственных планов, позволяющих своевременно привлечь и (или) перераспределить необходимые финансовые ресурсы. Такой подход стабилизирует финансовую устойчивость системы капитального ремонта и снижает показатели по риску ликвидности.

Кредитные риски в деятельности регионального оператора отсутствуют. Фонд не привлекает заемные средства, не поддерживает программу факторинга и обеспечивает выполнение работ с учетом фактического поступления денежных средств.

В 2022 произошли внешнеполитические события, связанные с действиями Правительства Российской Федерации по признанию независимости Луганской и Донецкой народных республик и Херсонской и Запорожской областей и началом специальной военной операции по демилитаризации Украины. Следствием указанных событий стали падение финансовых

рынков, непрогнозируемые изменения курсов валют, введение санкций. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство Фонда непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Фонд осуществляет свою деятельность в прежнем режиме. Руководство Фонда считает, что чрезвычайная ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Фонда в обозримом будущем. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Фонда в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

10.9. Информация о связанных сторонах.

Под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность организации или на деятельность которых способна оказывать влияние организация (Фонд).

В отношении Фонда связанными сторонами выступают:

1. Учредитель НКО - Республика Адыгея (полномочия учредителя реализует Министерство строительства, транспорта, жилищно-коммунального и дорожного хозяйства Республики Адыгея);
2. Директор НКО

С 09.01.2025 по 02.03.2025 –Иванов Бислан Байзетович исполняющий обязанности директора по распоряжению Минстроя РА №1 от 09.01.2025г.

- с 03.03.2025года сроком на 5 лет Иванов Бислан Байзетович Директор Фонда по распоряжению Минстроя РА №7 от 03.03.2025г.

3. Состав Попечительского Совета на 01.01.25 и 31.12.25 по распоряжению №90-П от 06.05.2024

Ляфишев Р.К. -председатель Попечительского Совета

Непсо Д.В. -секретарь Попечительского Совета

Химишев Т.З.- член Попечительского Совета

Гоголева Т.А.-член Попечительского Совета

Кравцова И.А.-член Попечительского Совета

Картамышев О.В.-член Попечительского Совета

4. Правление Фонда на 01.01.25 и 31.12.25 по распоряжению №91-П от 06.05.2024

Нибо Руслан Рашидович -председатель правления Фонда

Пакова Сара Кимовна - член правления Фонда

Иванов Бислан Байзетович- член правления Фонда

- Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах) нашей организации, а также об операциях с ними, имевшими место в течение проверяемого и предшествовавшего ему периода

Наименование связанной стороны	Вид операции, дата операции, Объем операции, сальдо расчетов на отчетную дату	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов;
Минстрой РА	Перечисление субсидии из Республиканского бюджета 30721 тыс.рублей	4637,8.руб (остаток неиспользованных средств субсидии)	2025 год, безналичная форма расчета
Правление Фонда (коллегиальный орган)	Операции не осуществляются	-	-
Попечительский совет Фонда (надзорный орган)	Операции не осуществляются (общественный орган без создания юридического лица,. Информация о составе размещена на официальном сайте Министерства строительства ,транспорта, жилищно-коммунального и дорожного хозяйства.)	-	-
Директора НКО	Выплатена заработная плата согласно штатного расписания 960 тыс.руб. (начислены страховые взносы 288,7тыс.руб)	-	2025 год., безналичная форма расчета

Системой внутреннего контроля и аудита предусмотрен план контрольных процедур в отношении связанных сторон (аффилированных лиц) организации, а так же операциях с ними, имевшими место в течении проверяемого период

Контрольные процедуры в отношении связанных сторон

Наименование контрольной процедуры	Описание процедуры	Каким документом утверждена	Применяется ли на практике
Выявление операций со	Мониторинг субъекта системы внутреннего контроля и	Учредительные документы	применяется

связанными сторонами	управления рисками аудируемого лица	Фонда,	
Учет операций со связанными сторонами	Раскрытие информации об объеме операций между связанными сторонами	Учетная политика Фонда	применяется
Раскрытие в отчетности взаимоотношений и операций со связанными сторонами	1.1 Отчет о целевом использовании средств выделенной субсидии (ежеквартальная форма отчетности) 1.2 Отчет об операциях со связанными сторонами	1.1 Приказ Министра Республики Адыгея № 13/1 П от 31.01.2017 года	применяется
Процедура одобрения крупных сделок и сделок с заинтересованностью со связанными сторонами	Такая сделка должна быть одобрена органом управления некоммерческой организацией или органом надзора за ее деятельностью. В силу пункта 4 статьи 27 Закона о некоммерческих организациях сделка, в совершении которой имеется заинтересованность и которая совершена с нарушением требований настоящей статьи, может быть признана судом недействительной...	Федеральный закон "О некоммерческих организациях", N 7-ФЗ Учредительные документы Фонда	применяется
Процедура одобрения следующих видов сделок со связанными сторонами: - Сложных операций с акционерным капиталом, таких как поглощения и слияния; - Операций с организациям и в оффшорных зонах; - Лизинга; - Сделок по продажам активов / готовой продукции с предоставлен	Не предусмотрены Уставной деятельностью, действующим законодательством РФ		

ием высоких скидок / накидок к цене по сравнению с рыночными ценами на аналогичные активы/продукцию; • Операций с циклическим и обязательствами, например, продаж активов с обязательством обратного выкупа; • Операций по договорам, условия которых были изменены до даты завершения.	
Процедура одобрения значительных операций и договоренностей со связанными сторонами, осуществляемых за рамками обычной деятельности	Мониторинг операций, предусматривающих нетипичные ситуации и условия (наличие нестандартных цен, процентных ставок, поручительства и т.п.); - операций, осуществленных без видимой причины, с точки зрения уставной деятельности; - операций, содержание которых отличается от их документального оформления; - операций, отраженные в документах и бухгалтерском учете нетипичным образом, или неучтенные операции;

1.1 Приказ Минстроя Республики Адыгея № 13/1 П от 31.01.2017 года
1.2 Учредительные документы Фонда

	- операций, больших по объему или значительные по сумме.		
--	--	--	--

Иные расчеты со связанными сторонами не производились.

Сведения о бенефициарных владельцах

Учредителем Фонда является Республика Адыгея. В соответствии с п. 2 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ государственным корпорациям или организациям, в которых РФ, субъекты РФ либо муниципальные образования имеют более 50 процентов акций (долей) в капитале в целях исполнения Федерального закона N 115-ФЗ идентификация бенефициарных владельцев клиентов не проводится.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

10. Непрерывность деятельности

У организации отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Фонда продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

директор

НО «АР фонд капремонта МКД»

Б.Б.Иванов

Главный бухгалтер

НО«АР фонд капремонта МКД» Е.А. Острикова

«16» марта 2026года

