



## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**Правлению,  
исполнительному органу  
Фонда капитального ремонта  
МКД ПО**

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Регионального фонда капитального ремонта многоквартирных домов Пензенской области (ОГРН 1135800001424), 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 и 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, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Регионального фонда капитального ремонта многоквартирных домов Пензенской области по состоянию на 31 декабря 2025 года, целевое использование средств за 2025 год, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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.

### **Прочая информация**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в информации, содержащуюся в отчете о деятельности Регионального фонда капитального ремонта многоквартирных домов Пензенской области за 2025 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность

и наше аудиторское заключение о ней.

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

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте лицам отвечающим за корпоративное управление.

Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

### **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами отвечающими за корпоративное управление 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.

**Шуваев Валерий Владимирович**

**Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение**  
(ОРНЗ 22006073867)

**Шуваев Валерий Владимирович**

**Генеральный директор ООО АФ «ПАРТНЕР-Аудит»**  
(ОРНЗ 22006073867)

Аудиторская организация:  
ООО АФ «ПАРТНЕР-Аудит»,  
ОГРН 1025801212260,  
440052, г. Пенза, ул. Богданова, 2а,  
член саморегулируемой организации  
аудиторов Ассоциация «Содружество»  
(ОРНЗ 12006096502)

**«04» мая 2026 года**



**Бухгалтерская отчетность**  
за 2025 г.

Организация: РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА  
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ПЕНЗЕНСКОЙ ОБЛАСТИ

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Организационно-правовая форма: Общественные фонды

Форма собственности: Собственность субъектов Российской Федерации

Адрес в пределах места нахождения  
440052, Пензенская обл, г Пенза, ул Чкалова, стр. 52

по ОКПО	23998082
ИНН	5836900772
по ОКОПФ	70403
по ОКФС	13

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит  
ООО Аудиторская фирма "Партнер -Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации \_\_\_\_\_ ИНН 5836612260

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации \_\_\_\_\_ ОГРН 1025801212260

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению  ДА  НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность \_\_\_\_\_

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2025 г.

Форма по ОКУД	Коды		
	0710001		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
	по ОКПО 23998082		
	по ОКЕИ 384		

Организация: РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА  
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ПЕНЗЕНСКОЙ ОБЛАСТИ

Единица измерения: тыс. руб.

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>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
4	Основные средства	1150	16 979	17 447	18 003
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		16 979	17 447	18 003
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	16 979	17 447	18 003
	<b>II. Оборотные активы</b>				
6	Запасы	1210	2	2	3
	в том числе:				
	Сырье и материалы		2	2	3
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
7	Дебиторская задолженность	1230	120 075	222 506	285 953
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		32	53	46
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		106	136	78

	Сальдо по ЕНС		414	123	272
	Расчеты с подотчетными лицами		11	9	3
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		119 530	222 194	285 554
5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	500	-	-
	в том числе:				
	Депозитные счета		500	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 437 936	1 267 163	1 172 620
	в том числе:				
	Прочие специальные счета		1 381 601	1 212 957	1 123 836
	Расчетные счета		56 335	54 206	48 784
	Прочие оборотные активы	1260	1	1	1
	в том числе:				
	Денежные документы		1	1	1
	Итого по разделу II	1200	1 558 513	1 489 672	1 458 577
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1 575 493	1 507 119	1 476 579

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>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1330	(576 596)	(623 612)	76 139
	в том числе:				
	Целевые средства, сформированные на общем счете за счет взносов собственников на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах		(1 965 659)	(1 845 336)	(1 047 898)
	Целевые средства, сформированные на специальных счетах за счет взносов собственников на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах		1 355 050	1 189 809	1 102 688
	Целевые средства на административно-хозяйственные расходы (субсидия в виде имущественного взноса)		(13)	184	130
	Средства от прочей деятельности предназначенной на финансовое обеспечение уставной деятельности		34 026	31 731	21 219
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	17 001	17 469	18 025
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	(559 595)	(606 143)	94 164
	<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
8	Кредиторская задолженность	1520	2 135 088	2 113 262	1 382 415
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		69	5	38
	Расчеты с покупателями и заказчиками		71	76	44
	Расчеты по налогам и сборам		406	571	691
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		120	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		-	1	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		2 134 422	2 112 608	1 381 642
	Обязательство по аренде	1520	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 135 088	2 113 262	1 382 415
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 575 493	1 507 119	1 476 579

Директор

(наименование должности)



(подпись)

Моисеева Наталья Вячеславовна

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

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

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

по ОКПО  
по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2025
23998082		
384		

Организация: РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА  
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ПЕНЗЕНСКОЙ ОБЛАСТИ  
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Остаток средств на начало периода	6100	(623 612)	76 139
	<b>Поступило средств</b>			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	1 187 765	807 949
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	2 295	10 512
	Прочие	6250	182 945	51 040
	Поступило средств - всего	6200	1 373 005	869 501
	<b>Использовано (израсходовано) средств</b>			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 272 847)	(1 518 265)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров	6312	-	-
	прочие	6313	(1 272 847)	(1 518 265)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(52 361)	(49 900)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(39 160)	(36 813)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(141)	(198)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2 114)	(1 415)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(10 946)	(11 474)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(417)	(572)
	Прочие	6350	(363)	(514)
	Использовано (израсходовано) средств - всего	6300	(1 325 988)	(1 569 251)
	Остаток средств на конец периода	6400	(576 595)	(623 611)

Директор

(наименование должности)



(подпись)

Моисеева Наталья Вячеславовна

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

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

Форма по ОКУД			Коды		
			0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)			31	12	2025
по ОКПО			23998082		
по ОКЕИ			384		

Организация: РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА  
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ПЕНЗЕНСКОЙ ОБЛАСТИ  
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
2.12	Выручка	2110	5 294	3 927
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 294	3 927
	Коммерческие расходы	2210	(3 141)	(2 962)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 153	965
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	9 826	7 675
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		9 826	7 675
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2 486	17 617
	Прочие расходы	2350	(11 783)	(14 072)
	в том числе:			
	Иная операционная деятельность		(44)	(47)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	2 682	12 185
	Налог на прибыль организаций	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
	Налог при упрощенной системе налогообложения	2410	(387)	(1 673)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
2.14	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 295	10 512

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 (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	2 295	10 512
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Директор

(наименование должности)

31 марта 2026 г.



(подпись)

Моисеева Наталья Вячеславовна

(расшифровка подписи)

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

Организация: РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА  
МНОГООКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ПЕНЗЕНСКОЙ ОБЛАСТИ  
Единица измерения тыс. руб.

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

по ОКПО  
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
23998082		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	47 527	75 399
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	5 353	4 011
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	42 174	71 388
	Платежи - всего	4120	(45 390)	(69 935)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(3 348)	(3 108)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(4 898)	(4 779)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(11)	(10)
	прочие платежи	4129	(37 133)	(62 038)
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	2 137	5 464

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	680 500	600
	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	-	-
	прочие поступления	4219	680 500	600
	Платежи - всего	4220	(680 000)	(600)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	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	(680 000)	(600)
	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	500	-
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	2 196 894	1 576 494
	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	2 196 894	1 576 494

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(2 029 258)	(1 487 415)
	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	(2 029 258)	(1 487 415)
	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	167 636	89 079
	<b>Сальдо денежных потоков за период</b>	4400	170 273	94 543
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	1 267 163	1 172 620
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	1 437 436	1 267 163
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор

(наименование должности)



Моисеева Наталья Вячеславовна

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.  
Регионального фонда капитального ремонта многоквартирных домов Пензенской области за 2025 год**

**Сокращенное наименование: Фонд капитального ремонта МКД ПО (далее – Фонд)**

**Основной государственный регистрационный номер 1135800001424**

**Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): .5836900772**

**Код причины постановки на учет (КПП): 583701001**

**Организационно-правовая форма: 70403**

**Юридический адрес: 440052, г.Пенза, ул.Чкалова,стр.52**

**Адрес в пределах места нахождения: 440052, г.Пенза, ул.Чкалова,стр.52**

**Формат представления значений показателей: тыс. руб.**

**1. Основной вид экономической деятельности Фонда по ОКВЭД:**

Фонд - некоммерческая организация, уставной деятельностью которого является обеспечение своевременного проведения капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Пензенской области (ОКВЭД 64.99 –предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки).

**2. Учетная политика**

**2.1. Информация, раскрываемая в соответствии с пунктом 45 ФСБУ 4/2023**

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в сфере деятельности организации не регулируется отраслевыми стандартами. Информация, раскрытая в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

**2.2. Объем раскрытия информации об учетной политике**

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью, составленной в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская отчетность".

### **2.3. Наличие значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения непрерывности деятельности. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

### **2.4. Досрочное применение нормативных актов по бухгалтерскому учету**

Фонд не применял досрочно нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету.

### **2.5. Способы учета информации по сегментам**

Фонд не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является участником совместной деятельности и не принимало решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности за отчетный период в соответствии с ПБУ 12/2010.

### **2.6. Уровень существенности показателей бухгалтерской отчетности**

Существенными для целей раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю соответствующего раздела за отчетный период – не менее 10 %.

### **2.7. Уровень существенности при исправлении ошибок**

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на сумму, превышающую 5% от валюты баланса и более.

### **2.8. Способы учета основных средств**

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства". Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то объект основного средства не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый счет.

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом и отражается на счете 02 «Амортизация основных средств» исходя из установленного срока полезного использования. Амортизация начисляется равномерно в уменьшение счета учета расходов на приобретение основных средств, счет 83.09 «Добавочный капитал».

## **2.9. Способы учета финансовых вложений**

В соответствии с частью 3 статьи 189 Жилищного кодекса РФ, региональный оператор размещает временно свободные средства фонда капитального ремонта, формируемого на счет регионального оператора на условиях договора банковского вклада (депозита) в российских кредитных организациях. За 2025 год Фондом получено 14,13 млн. рублей от размещения временно свободных средств на условиях договора банковского вклада (депозита) в российских кредитных организациях.

## **2.10. Способы учета запасов**

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы в бухгалтерском учете признаются и оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости, с включением в нее сумм налога на добавленную стоимость, предъявленных поставщиками. Учет запасов ведется по суммовым и количественным показателям и отражаются с применением счета 10 «Материалы».

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Запасы не проверяются на обесценение и не создается по ним резерв.

## **2.11. Способы учета денежных средств и денежных эквивалентов,**

Региональным оператором заключен договор № 3520 от 05.08.2014 года с АО «Россельхозбанк» на открытие и ведение счета, в целях формирования фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Пензенской области. Денежные средства учитываются обособленно на счете 55.04.2. «Специальный счет для формирования фонда капремонта (котловой). В соответствии с заключенным договором, на остаток денежных средств по счету, открытому в АО «Россельхозбанк» начисляется процент, в размере 5,23%. Фактическая сумма дохода процентов от размещения фонда капитального ремонта составляет за 2025 год – 1,52 млн. руб. Для формирования фондов капитального ремонта многоквартирных домов, открыто 1024 специальных счетов, владельцем которых выступил региональный оператор.

Остатки денежных средств отражены по строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

## **2.12. Способы учета выручки**

Фонд одновременно осуществляет деятельность, приносящую доход. В Фонде ведется отдельный учет доходов и расходов, относящихся к основной и приносящей доходы деятельности.

Для учета средств от приносящей доходы деятельности применяются субсчета, открытые к счету 90 «Продажи». Выручка от продаж товаров и услуг отражается в учете по мере оказания услуг. Расходы, связанные с осуществлением этой деятельности, относятся в дебет счета 26.01 «Общехозяйственный коммерческий». При этом в составе расхо-

дов, относимых на приносящую доход деятельность, Фонд может учесть только те расходы, которые прямо и непосредственно связаны с этими доходами.

### **2.13. Способ учета управленческих расходов**

Расходы на финансовое обеспечение деятельности Фонда и прочие расходы, необходимые для обеспечения работы Фонда и выполнения уставных задач, осуществляются за счет субсидий из областного бюджета в виде имущественного вноса учредителя для обеспечения текущей деятельности. Расходы на текущую деятельность осуществляются в соответствии с утвержденной Попечительским советом Сметы расходов на текущий год.

Для выполнения уставных целей Фонду в 2025 году была выделена субсидия из средств областного бюджета в виде имущественного вноса на финансовое обеспечение уставной деятельности Фонда в размере 52 945 200 рублей и 130 000 000 рублей.

### **2.14. Способ учета прочих доходов и расходов**

Так же доходами от прочей деятельности являются внереализационные доходы от размещения денежных средств на счетах Фонда, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, суммы, полученные в возмещение убытков, в возмещение расходов по оплате государственной пошлины с отражением на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Прибыль, от деятельности, приносящей доход, направляется на финансирование выполнения уставных задач.

### **2.15. Способы учета целевого финансирования**

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

- целевое финансирование из бюджета (счет 86.01);
- прочее целевое финансирование и поступления (счет 86.02);
- целевое финансирование программы капремонта (средства собственников, счет 86.03.3).
- целевое финансирование программы кап. ремонта (средства собственников на спец-счетах, счет 86.03.4)

Взносы на капитальный ремонт, уплаченные собственниками помещений в многоквартирных домах, пени, уплаченные собственниками таких помещений в связи с ненадлежащим исполнением ими обязанности по уплате взносов на капитальный ремонт, проценты за пользование денежными средствами, находящимися на специальном счете регионального оператора, образуют фонд капитального ремонта. Фонд соблюдает запрет на использования средств, формирующих фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на финансовое обеспечение текущей деятельности регионального оператора.

Учет расходов, проводимых подрядным способом, ведется на счете 20 «Основное производство работ по капитальному ремонту МКД», закрывается на счет 86 «Целевое финансирование» (средства собственников).

Расходы, произведенные за счет целевых средств из бюджета, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» учета общехозяйственных расходов, который за-

тем закрывается на счет 86 «Целевое финансирование» по соответствующим источникам финансирования расходов.

### **2.16. Изменения учетной политики**

В отчетном периоде в учетную политику было внесено изменение с 01.01.2025 года, в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

### **Корректировка показателей бухгалтерского баланса в связи с изменением учетной политики**

Корректировки сопоставимых показателей в отчетности 2025 года не производились.

### **3. Информация по основным средствам**

Информация в отношении объектов основных средств Фонда, отраженных по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса, раскрыта в табличной форме 4 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, согласно Приложению N 8 к ФСБУ 4/2023.

### **4. Информация по финансовым вложениям**

Информация в отношении финансовых вложений Фонда, отраженных по строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, раскрыта в табличной форме 5 «Финансовые вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, согласно Приложению N 8 к ФСБУ 4/2023.

### **5. Информация по запасам**

Информация в отношении запасов Фонда, отраженных по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса, раскрыта в табличной форме 6 «Запасы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, согласно Приложению № 8 к ФСБУ /2023.

### **6. Информация о дебиторской задолженности**

Информация в отношении дебиторской задолженности Фонда, отраженной по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, раскрыта в табличной форме 7 «Дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, согласно Приложению N 8 к ФСБУ /2023.

### **7. Информация в отношении обязательств**

Информация в отношении долгосрочных и краткосрочных обязательств Фонда, отраженных по строкам 1410 и 1510 «Заемные средства», 1520 «Кредиторская задолженность», бухгалтерского баланса, раскрыта в табличной форме 8 «Обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, согласно Приложению № 8 к ФСБУ /2023.

## 8. Информация в отношении обеспечений обязательств

Информация в отношении обеспечения обязательств Фонда раскрыта в табличной форме 9 «Обеспечение обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, согласно Приложению N 8 к ФСБУ /2023.

## 9. Информация о составе прочих доходов и расходов

В течение 2025 года были получены и понесены следующие прочие доходы и расходы: прочие доходы, в том числе проценты к получению, за период 2025 год составили 12 312 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Процентный доход от размещения средств в банках	9 826
Доходы от штрафов и неустоек	1043
Компенсация расходов по получению тепловой энергии в горячей сетевой воде и теплоносителя	59
Возмещение издержек по заливам	1069
Доход от гарантийного обеспечения, в связи с закрытием подрядчика	315
Итого	12 312

прочие расходы за период 2025 год составили 11 783 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Оплата госпошлины	1 649
Возмещение пеней	1 292
Расходы на выплату премии (включая начисления)	6 848
Расходы на услуги банка	44
Юридические услуги	217
Возмещение издержек по заливам	1 259
Расходы на оплату труда ГПХ	474
Итого	11 783

## 10. Иная информация

10.1. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами

В 2025 году Региональным фондом капитального ремонта многоквартирных домов Пензенской области в рамках функций, установленных действующим жилищным законодательством и Уставом, были выполнены работы и услуги по капитальному ремонту в многоквартирных домах, расположенных на территории Пензенской области на сумму 1 272 847 384,00 рублей. (Приложение №1) (операции отражены по 6313 строке отчета о целевом использовании средств). По статье «Целевое финансирование» (Целевые средства, сформированные на общем счете за счет взносов собственников на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах) в активе баланса имеет отрицательное сальдо. «Перерасход» средств произошел из-за превышения выполненных работ и услуг по капитальному ремонту над начисленными взносами на капитальный ремонт собственникам помещений в многоквартирных домах и пеней, уплаченными собственниками.

#### **10.1.1. Информация о целевых фондах**

Целевые средства организации на начало и конец отчетного периода составляли -576596 тыс. рублей. Состав целевых средств приведен в разделе III «Целевое финансирование» бухгалтерского баланса на 31.12.2025.

Учредителями организации являются:

- 1) Министерство жилищно-коммунального хозяйства и гражданской защиты населения Пензенской области, действующее на основании Положения о Министерстве жилищно-коммунального хозяйства и гражданской защиты населения Пензенской области, утвержденного постановлением Правительства Пензенской области от 19.07.2021 №424-пП
- 2) Министерство государственного имущества Пензенской области, как орган исполнительной власти Пензенской области в сфере управления собственностью Пензенской области, действующее на основании Положения о Министерстве государственного имущества Пензенской области, утвержденного постановлением Правительства Пензенской области от 01.10.2021 №659-пП

Бенефициарные владельцы у Фонда отсутствуют – форма организации - НКО

#### **10.1.2. Информация о долгосрочных заемных обязательствах**

Долгосрочные обязательства у Фонда отсутствовали.

#### **10.1.3. Информация о краткосрочных заемных обязательствах**

На отчетную дату краткосрочные заемные обязательства отсутствовали.

### **10.2. Информация, не раскрываемая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об использовании целевых средств, но подлежащая раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с федеральными стандартами**

#### **10.2.1. Информация об исправлении существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Критерий для определения уровня существенности для целей исправления ошибок установлен Обществом в размере 5 процентов от валовой балансовой стоимости. В 2025г. изменения сравнительных показателей, связанные с исправлением существенных ошибок, относящиеся к предшествующим периодам, не осуществлялись в связи с отсутствием

существенных ошибок, относящиеся к предшествующим периодам.

### 10.2.2. Информация о связанных сторонах

#### Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Фонда капитального ремонта МКД ПО

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.	Объем незавершенных операций на 31.12.2025, тыс. руб.
1	Министерство жилищно-коммунального хозяйства и гражданской защиты населения Пензенской области, действующее на основании Положения о Министерстве жилищно-коммунального хозяйства и гражданской защиты населения Пензенской области, утвержденного постановлением Правительства Пензенской области от 19.07.2021 №424-пП	440000, г.Пенза, ул.Московская, д. 110	Постановление Правительства Пензенской области	19.07.2021 № 424-пП	Финансирование текущей деятельности, субсидии на замену лифтов в МКД ПО	182945	540 000
2	Министерство государственного имущества Пензенской области, как орган исполнительной власти Пензенской области в сфере управления собственностью Пензенской области, действующее на основании Положения о Министерстве	440066, г.Пенза, 2-й Виноградный, пр, д.30	Постановление Правительства Пензенской области	10.10.2021 №659-пП	-	-	-

	государственного имущества Пензенской области, утвержденное постановлением Правительства Пензенской области от 01.10.2021 №659-ПП						
3	Моисеева Наталья Вячеславовна	Директор	Приказ на прием	2-к от 27.02.2026	Заработная плата		Раскрывается только с согласия работника на контракте
4	Панин Роман Владимирович	Заместитель директора	Приказ на прием	5-к от 06.05.2019	Заработная плата		Раскрывается только с согласия работника на контракте
5	Рассыпнова Юлия Геннадьевна	Главный бухгалтер	Приказ на прием	13-к от 25.11.2025	Заработная плата		Раскрывается только с согласия работника на контракте
6	Котова Светлана Анатольевна	Начальник отдела правовой и кадровой работы	Приказ на прием	17-ле от 01.04.2015	Заработная плата		Раскрывается только с согласия работника на контракте
7	Тарутина Наталья Анатольевна	Начальник отдела реализации программ	Приказ на прием	11. от 18.08.2022	Заработная плата		Раскрывается только с согласия работника на контракте

**Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом, что и Фонд капитального ремонта МКД ПО**

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Виды операций	Объем операций	Объем незавершенных операций на 31.12.2025
1	ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ПЕНЗЕНСКОЙ ОБЛАСТИ "ПЕНЗЕНСКИЙ ПОЖАРНО-СПАСАТЕЛЬНЫЙ ЦЕНТР"	440018, г. Пенза, ул. Тимирязева, д.125	Владелец Министерство жилищно-коммунального хозяйства гражданской защиты населения Пензенской области	11.12.2013	-	-	-

Одной из связанных сторон Фонда является ее основной управляющий персонал: директор и Правление - являющееся высшим коллегиальным органом. В состав правления входят:

- директор;
- заместитель директора;
- главный бухгалтер;
- начальник отдела правовой и кадровой работы;
- начальник отдела реализации программ.

Сумма краткосрочных и долгосрочных вознаграждений подлежащих выплате в течение отчет-

ного периода и 12 месяцев после отчетной даты причитающаяся управленческому персоналу составляет 7 411 638,00 руб.

Субъекты, на которые оказывает влияние Фонд капитального ремонта МКД ПО либо контролируемых Фондом капитального ремонта МКД ПО, отсутствуют.

Расчеты со связанными юридическими лицами планируется завершить в соответствии с соглашением Министерства жилищно-коммунального хозяйства и гражданской защиты населения Пензенской области о предоставлении субсидии из бюджета Пензенской области на замену лифтов в МКД ПО от 27.06.2025 №1 в 2027 году в сумме 540 000 тыс. руб., в соответствии с условиями соглашения:

всего субсидия – 670 000 тыс. руб., получено в отчетном периоде – 130 000 тыс. руб.

Информация в объеме, предусмотренном п.16 ПБУ 11/2008, раскрывается в ограниченном объеме.

Фонд раскрывает информацию о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности в ограниченном объеме, при котором информация приводится в отчетности, но без сведений, которые обуславливают потери экономического характера и (или) урон деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон (приказ Минфина России от 27.11.2020 № 287н, информация Минфина России от 24.02.2021 № ИС-учет-32 «Установлены особенности раскрытия информации в бухгалтерской отчетности»).

### 10.2.3. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, соответствующие ПБУ 7/98, существенно повлиявшие на финансовые показатели 2025 года, не имели места.

### 10.2.4. Оценка способности продолжать деятельность непрерывно

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда за 2025 г. была подготовлена руководством исходя из допущения о том, что Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Фонда.

Фонд не относится к организациям, осуществляющим свою хозяйственную деятельность в отраслях, отнесенных к наиболее пострадавшим в условиях ухудшения геополитической и экономической ситуации.

Руководству не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали ему осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Фонда осуществлять свою деятельность непрерывно.

### 10.2.5. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствовали условные активы и обязательства.

Директор



Моисеева Н.В.

*Э. Марта* 2026года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	на начало года				Изменения за период				на конец периода			
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	спушено (первоначальная (пересчитанная) стоимость)	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	209	(209)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	249	(249)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе Программы ЭЭМ	За 2025 г.	-	-	209	(209)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	249	(249)	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	на начало года				Изменения за период				на конец периода			
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	спушено (первоначальная (пересчитанная) стоимость)	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе созданные организацией	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. 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	-	-	-

3.4. 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	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	на начало года				Изменения за период				на конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	стисано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение	стисано	принято к учету в качестве нематериальных активов
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	209	-	-	(209)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	249	-	-	(249)	-	-	-	-
в том числе Программы ЭЭМ	За 2025 г.	-	-	209	-	-	(209)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	249	-	-	(249)	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Изменения за период	на конец периода
-	-

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - 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.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, создаваемые индивидуальными, не являющиеся признаками нематериального актива - 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.	-	-	-	-	-

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		Изменения за период		пересчета		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	спушено	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестируемых нематериальных)	За 2025 г.	19 070	(1 623)	-	-	-	-	19 070	(2 061)
Здания	За 2024 г.	19 070	(1 057)	-	-	-	-	19 070	(1 623)
Здания	За 2025 г.	10 416	(491)	-	-	-	-	10 416	(637)
Транспортные средства	За 2024 г.	10 416	(1 44)	-	-	-	-	10 416	(491)
Земельные участки	За 2025 г.	1 254	(1 132)	-	-	-	-	1 254	(1 254)
Инвестиционная недвижимость	За 2024 г.	7 400	(923)	-	-	-	-	7 400	(1 132)
Итого	За 2025 г.	19 070	(1 623)	-	-	-	-	19 070	(2 061)
Итого	За 2024 г.	19 070	(1 057)	-	-	-	-	19 070	(1 623)
Итого	За 2025 г.	10 416	(491)	-	-	-	-	10 416	(637)
Итого	За 2024 г.	10 416	(1 44)	-	-	-	-	10 416	(491)
Итого	За 2025 г.	1 254	(1 132)	-	-	-	-	1 254	(1 254)
Итого	За 2024 г.	7 400	(923)	-	-	-	-	7 400	(1 132)
Итого	За 2025 г.	19 070	(1 623)	-	-	-	-	19 070	(2 061)
Итого	За 2024 г.	19 070	(1 057)	-	-	-	-	19 070	(1 623)

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		Изменения за период		пересчета		фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом учета фактической стоимости)	спушено (с учетом фактической стоимости)	фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	9 579	-	10 047	-	10 603	-
Здания	9 579	-	9 925	-	10 272	-
Транспортные средства	-	-	122	-	331	-
Неамортизируемые основные средства - всего	7 400	-	7 400	-	7 400	-
Земельные участки	7 400	-	7 400	-	7 400	-

##### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации - всего	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода				
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимостью/резерв за под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	680 500 300 000	-	(580 000) (300 000)	-	-	-	-	-	-	500
в том числе:													
Депозитные счета	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	680 500 300 000	-	(680 000) (300 000)	-	-	-	-	-	-	500
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	680 500 300 000	-	(680 000) (300 000)	-	-	-	-	-	-	500

5.2. 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	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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	За 2025 г.	2	-	715	(715)	-	X	X	-	-	2	-
	За 2024 г.	3	-	813	(814)	-	X	X	-	-	2	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2	-	715	(715)	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	3	-	813	(814)	-	-	-	-	-	2	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	в пути, - всего	в залоге, - всего	в пути, - всего	в залоге, - всего
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило					слисано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	возврат-овление резерва	переклассифицировано							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	222 515	(9)	935 280	-	(1 081 686)	-	(1 081 686)	-	(9)	-	-	-	-	120 093	(18)
	За 2024 г.	285 971	(18)	777 155	-	(877 152)	-	(877 152)	-	(18)	-	-	-	-	222 515	(9)
в том числе:	За 2025 г.	136	-	80	-	(111)	-	(111)	-	-	-	-	-	-	106	-
	За 2024 г.	78	-	129	-	(70)	-	(70)	-	-	-	-	-	-	136	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	62	(9)	24	-	(36)	-	(36)	-	(9)	-	-	-	-	50	(18)
	За 2024 г.	64	(18)	40	-	(42)	-	(42)	-	(18)	-	-	-	-	62	(9)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	40 345	-	56 297	-	(64 197)	-	(64 197)	-	-	-	-	-	-	56 429	-
	За 2024 г.	3	-	66 434	-	(62 633)	-	(62 633)	-	-	-	-	-	-	40 345	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	181 840	-	876 586	-	(997 342)	-	(997 342)	-	-	-	-	-	-	61 509	-
	За 2024 г.	285 551	-	710 548	-	(814 257)	-	(814 257)	-	-	-	-	-	-	181 972	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	123	-	291	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	414	-
	За 2024 г.	272	-	-	-	(150)	-	(150)	-	-	-	-	-	-	123	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	9	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	3	-	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-
Итого	За 2025 г.	222 515	(9)	935 280	-	(1 081 686)	-	(1 081 686)	-	(9)	-	-	-	-	120 093	(18)
	За 2024 г.	285 971	(18)	777 155	-	(877 152)	-	(877 152)	-	(18)	-	-	-	-	222 515	(9)

### 7.2. 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	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 8.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	на конец периода	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 113 262 1 382 415	855 792 1 477 442	- -	(877 952) (783 137)	- -	- -	2 135 088 2 113 262	- -
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	5 38	69 5	- -	(5) (38)	- -	- -	69 5	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	76 44	32 43	- -	(37) (11)	- -	- -	71 76	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	25 188 30 010	12 171 9 918	- -	(12 088) (14 740)	- -	- -	25 272 25 188	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 2	4 -	- -	- (2)	- -	- -	4 -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	2 087 421 1 351 630	826 690 1 467 476	- -	(865 662) (768 226)	- -	- -	2 048 449 2 050 880	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- 691	- -	- -	(165) (120)	- -	- -	406 571	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	- 1	120 -	- -	- -	- -	- -	120 -	- -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	1 -	- -	(1) -	- -	- -	1 -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	2 113 262 1 382 415	855 792 1 477 442	- -	(877 952) (783 137)	- -	- -	2 135 088 2 113 262	X X

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

Наименование показателя	Изменения за период	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Всего	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено	
			списано	как избыточная сумма	

Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	2 867	2 867	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	2 867	2 867	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	644 027	623 072	511 238
Выданные - всего	-	-	-

10. 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	3 141	2 962
Итого по элементам	3 141	2 962
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 141	2 962

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	182 945	51 040
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	130 000	-
на финансирование текущих расходов	52 945	51 040

11.2. 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.	-	-	-	-

