



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

2026 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Собственникам НКО «ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА В МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМАХ В МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности НКО «ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА В МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМАХ В МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ» (ОГРН: 1135100000606), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о целевом использовании средств за 2025 год и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах за 2025 год, отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение НКО «ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА В МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМАХ В МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. В нарушение пункта 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н на 31 декабря 2025 года не сформирован резерв по сомнительным долгам в части просроченной дебиторской задолженности за оказанные услуги сумме 422 232,76 тыс. рублей, в результате чего строка 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года завышена, и строка 1330 «Целевые средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года завышена на 422 232,76 тыс. рублей и показатели, связанные с этим фактом.

2. По состоянию на 31.12.2025 Предприятием не сформировано и не отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности оценочное обязательство, связанное с оплатой предстоящих отпусков. В результате неприменения требований ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства», условные обязательства и условные активы», утвержденного приказом МФ РФ от 13.12.2010 №67н, занижен показатель 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025, завышен показатель строки 1330 «Целевые средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 на сумму около 2 684, 53 тыс. руб. и

показатели, связанные с этим фактом.

3. В нарушение п. 32 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» организация не начисляет амортизацию по нематериальным активам. Завышены строка бухгалтерского баланса 1110 баланса «Нематериальные активы» по завышена строка бухгалтерского баланса 1330 «Целевые средства» по строке на 38 тыс.руб и показатели, связанные с этим фактом.

4. В нарушение пп.14,15 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в учете НКО «ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА В МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМАХ В МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ» по состоянию на 31.12.2025г не отражены величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. Количественная оценка влияния указанного искажения на годовую бухгалтерскую отчетность не может быть нами произведена с достаточной надежностью. Как следствие, мы не смогли определить: необходимо ли вносить корректировки в Показатель строки 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года, Показатель строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года, Показатель строки 1330 «Целевые средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года и показатели, связанные с этим фактом.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе "Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности" нашего заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости) Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодексом СМСЭБ) в отношении требований независимости, применимых к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимых организаций, и этическими требованиями, применимыми к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимых организаций в Российской Федерации. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита — это вопросы, которые, согласно профессиональному суждению аудитора, являлись наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании мнения аудитора об этой отчетности, и аудитор не выражает отдельного мнения по этим вопросам.

Мы определили, что за исключением вопросов, изложенных в разделе "Основание для выражения мнения с оговоркой" отсутствуют иные ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Важные обстоятельства

Не изменяя нашего мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности, обращаем внимание на следующую информацию: в пункте 12.12. «Корректировка бухгалтерской финансовой отчетности за 2025 год» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств НКО «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Мурманской области за 2025 год раскрыта информация о том, что годовая бухгалтерская отчетность является исправленной и подписана руководителем 17 апреля 2026 г. Данная бухгалтерская отчетность заменяет бухгалтерскую отчетность, первоначально представленную в ИФНС РФ 31 марта 2026 года. Мы не выражаем Модифицированного мнения по данному вопросу.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на

протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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 годовой 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая 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, и с руководством 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопрос, который был наиболее значимым для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, является ключевым вопросом аудита. Мы описываем этот вопрос в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, действующий от имени
аудиторской организации
на основании доверенности
№ 42/Аудит от 20.11.2025г.



Каширина Оксана Вячеславовна

ОРНЗ 22006274826

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение

Каширина Оксана Вячеславовна

ОРНЗ 22006274826

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Налоговые и бухгалтерские консультанты»,
ОГРН: 1027400579216,
Адрес: 644046, г. Омск, ул. Братская 19/2, оф.8П
Является членом саморегулируемой организацией аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ: 11606074380.

Дата аудиторского заключения:

« 05 » июня 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

НКО "Фонд капитального ремонта общего имущества в
Организация: многоквартирных домах в Мурманской области" (НКО "ФКР МО")
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма Фонды, общественно-полезные фонды
Форма собственности Собственность субъектов Российской Федерации
Адрес в пределах места нахождения
183031, Мурманская обл, Мурманск г, Подстанецкого ул, дом № 1

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

16448323
5190996259
70400
13

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "Налоговые и бухгалтерские консультанты"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

7404031215
1027400579216

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Попечительский совет

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

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

Коды		
0710001		
31	12	2025
16448323		
384		

НКО "Фонд капитального ремонта общего имущества в
Организация: многоквартирных домах в Мурманской области" (НКО "ФКР МО")
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
п.3	Нематериальные активы	1110	650	650	650
	в том числе:				
п.3	Нематериальные активы в организации		650	650	650
	Приобретение нематериальных активов		-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ		-	-	-
п.4	Основные средства	1150	3 546	5 525	5 541
	в том числе:				
п.4	Основные средства, пригодные к использованию		3 546	5 525	5 541
	Оборудование к установке		-	-	-
	Незавершенное строительство		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Права пользования активами		-	-	-
	Капитализированная стоимость ремонта основных средств		-	-	-
	Незавершенные ремонты основных средств		-	-	-
	Иные незавершенные капитальные вложения		-	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	в том числе:				

	Инвестиционная недвижимость		-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:				
	Паи и акции		-	-	-
	Долговые ценные бумаги		-	-	-
	Предоставленные займы		-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Биологические активы		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 196	6 175	6 191
	II. Оборотные активы				
п.6	Запасы	1210	10	1 486	1 361
	в том числе:				
п.6	Сырье и материалы		10	1 486	1 361
	Готовая продукция		-	-	-
	Товары		-	-	-
	Товары отгруженные		-	-	-
	Незавершенное производство		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Животные на выращивании и откорме		-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС		-	-	-
	НДС по приобретенным НМА		-	-	-
	НДС по приобретенным МПЗ		-	-	-
	НДС по приобретенным услугам		-	-	-
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ		-	-	-
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)		-	-	-
	НДС при строительстве ОС		-	-	-
	НДС по уменьшению стоимости реализации		-	-	-
	НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза		-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
п.7	Дебиторская задолженность	1230	5 378 944	4 307 939	1 724 330
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	-
п.7	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		2 367 994	2 485 061	282 966
п.7	Расчеты по налогам и сборам		30 508	21 648	18 161
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
п.7	Сальдо по ЕНС		1 921	1 079	-
п.7	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		3	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
п.7	Расчеты с подотчетными лицами		8	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		-	-	-
п.7	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		2 978 510	1 800 152	1 423 203
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам		-	-	-
	Расчеты с факторинговыми компаниями		-	-	-

	Авансы по аренде (лизингу)		-	-	-
	НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты		-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Депозитные счета		-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)		-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		-	-	-
п.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 607 070	5 337 883	2 384 277
	в том числе:				
	Касса		-	-	-
п.10	Расчетные счета		4 607 070	5 337 883	2 384 277
	Валютные счета		-	-	-
	Счет цифрового рубля		-	-	-
	Аккредитивы		-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)		-	-	-
	Прочие специальные счета		-	-	-
	Переводы в пути		-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным ценностям		-	-	-
	НДС по экспорту (возмещение)		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Недостачи и потери от порчи ценностей		-	-	-
	Денежные документы		-	-	-
	Итого по разделу II	1200	9 986 024	9 647 308	4 109 968
	БАЛАНС	1600	9 990 220	9 653 482	4 116 159

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	-	-	-
п.11	Целевые средства	1330	9 457 725	9 000 079	3 751 230
	в том числе:				
	Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации		9 432 605	9 014 174	3 763 141
	Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности		25 120	(14 095)	(11 911)
п.7	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	12 899	12 899	11 232
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	9 470 624	9 012 978	3 762 462
	IV. Долгосрочные обязательства				
п.8	Заемные средства	1410	3 088	57 698	112 308
	в том числе:				
п.8	Долгосрочные кредиты		3 088	57 698	112 308
	Долгосрочные займы		-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		-	-	-
	Безвозмездные поступления		-	-	-
	Расчеты по возмещению материального ущерба		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 088	57 698	112 308
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		-	-	-
	Краткосрочные займы		-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Проценты по займам и кредитам		-	-	-
п.8	Кредиторская задолженность	1520	516 508	582 806	241 389
	в том числе:				
п.8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		379 348	543 656	204 384
	Расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	38
	Расчеты по налогам и сборам		-	-	-
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
	Сальдо по ЕНС		-	-	184
п.7	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	1	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-

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

Коды		
0710003		
31	12	2025
16448323		
384		

Форма по ОКУД

Отчетная дата
(число, месяц, год)

НКО "Фонд капитального ремонта общего имущества в
Организация: многоквартирных домах в Мурманской области" (НКО "ФКР МО")
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Остаток средств на начало периода	6100	9 000 079	3 751 230
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
п.12	Целевые взносы	6220	4 068 394	8 378 738
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	25 120	-
	Прочие	6250	3 865 196	-
	Поступило средств - всего	6200	7 958 710	8 378 738
	Использовано (израсходовано) средств			
п.12	Расходы на целевые мероприятия	6310	(7 318 219)	(2 960 113)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров	6312	-	-
	прочие	6313	(7 318 219)	(2 960 113)

Форма 0710003 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
п.11	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(38 122)	(152 588)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(28 901)	(99 098)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(1 207)	(1 293)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(1 776)	(1 540)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(3 648)	(5 101)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(2 589)	(45 556)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(811)	(3 093)
	Прочие	6350	(143 913)	(14 095)
	Использовано (израсходовано) средств - всего	6300	(7 501 064)	(3 129 889)
	Остаток средств на конец периода	6400	9 457 725	9 000 080

И.о. генерального директора
(наименование должности)

(подпись)

Комягин Алексей Васильевич

(расшифровка подписи)

16 апреля 2026



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

Форма по ОКУД

Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2025
16448323		
384		

НКО "Фонд капитального ремонта общего имущества в
Организация: многоквартирных домах в Мурманской области" (НКО "ФКР МО")
Единица измерения тыс. руб.

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	-	-
	в том числе:			
	Проценты к получению		-	-
	Проценты к получению (уплате)		-	-
	Проценты к уплате	2330	-	(1 776)
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		-	(1 776)
	Проценты к уплате		-	-
п.12	Прочие доходы	2340	40 448	23 858
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	531
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		-	-
	Курсовые разницы		-	-
п.12	Прочие расходы	2350	(11 739)	(36 178)
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Расходы от снижения стоимости активов		-	-
	Отчисления в оценочные резервы		-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	(1)
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		(466)	(503)
	Курсовые разницы		-	-
п.12	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	28 709	(14 096)
	Налог на прибыль организаций	2410	(3 589)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(3 589)	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-

	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
п.12	Чистая прибыль (убыток)	2400	25 120	(14 096)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	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	-	-
п.12	Совокупный финансовый результат	2500	25 120	(14 096)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

И.о. генерального директора
 (наименование должности) _____
 (подпись)

Комягин Алексей Васильевич
 (расшифровка подписи)

16 апреля 2026 г.



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

НКО "Фонд капитального ремонта общего имущества в
 Организация: многоквартирных домах в Мурманской области" (НКО "ФКР МО")
 Единица измерения тыс. руб.

Коды		
0710005		
31	12	2025
16448323		
384		

Форма по ОКУД

Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
п.12	Поступления - всего	4110	7 003 690	8 291 279
	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	-	-
	прочие поступления	4119	7 003 690	8 291 279
п.12	Платежи - всего	4120	(7 731 658)	(5 336 499)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(7 002 687)	(5 048 947)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(96 817)	(99 019)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(3 837)	(1 105)
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(506 834)	-
	прочие платежи	4129	(121 483)	(187 428)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(727 968)	2 954 780

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	493
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	493
	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	-	-
	Платежи - всего	4220	-	(1 667)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(1 667)
	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	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(1 174)
	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 ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(2 845)	-
	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	(2 845)	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 845)	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(730 813)	2 953 606
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	5 337 883	2 384 277
п.12	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	4 607 070	5 337 883
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

И.о. генерального директора
(наименование должности)

Комягин Алексей Васильевич
(расшифровка подписи)

16 апреля 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах НКО «ФКР МО», за 2025 год

Данные пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Мурманской области» (далее НКО «ФКР МО») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности:

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

Дополнительные виды экономической деятельности:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;

43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;

43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ;

43.91 Производство кровельных работ;

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

71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях;

71.12.5 Деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, мониторинга состояния окружающей среды, ее загрязнения;

71.12.6 Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами, в т.ч. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации возложено на главного бухгалтера-начальника финансово-экономического сектора.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ с использованием рабочего Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94Н. Бухгалтерский учет автоматизирован и осуществляется на базе программы 1С:Предприятие 8.3 (8.3.25.1394)

конфигурация 1С-ВДГБ: Бухгалтерия для некоммерческой организации 5 (5.0.108.1) посредством метода двойной записи.

Предприятие систематизирует и накапливает информацию по бухгалтерскому учету в автоматизированных регистрах. Учетная политика на 2024 год сформирована с учетом Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Налогового кодекса РФ.

Учетная политика составлена для внутреннего пользования бухгалтерией Организации, разработана с учетом требований законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности, а также особенностями ее хозяйственной деятельности.

Учетная политика сформирована с учетом следующих допущений, установленных законодательством Российской Федерации по бухгалтерскому учету:

допущение имущественной обособленности: активы и обязательства Организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников Организации активов и обязательств других организаций;

допущение непрерывности деятельности: Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

допущение последовательности применения учетной политики: принятая Организацией Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности: факты хозяйственной деятельности Организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учетная политика Организации сформирована таким образом, чтобы обеспечивать выполнение следующих требований к ведению бухгалтерского учета, установленных законодательством по бухгалтерскому учету Российской Федерации:

требование полноты: полнота отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;

требование своевременности: своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности;

требование осмотрительности: большая готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов;

требование приоритета содержания перед формой: отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования;

требование непротиворечивости: тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;

требование рациональности: рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины Организации.

В случае если в отношении конкретного объекта бухгалтерского учета федеральными стандартами не установлен способ ведения бухгалтерского учета, такой способ самостоятельно разрабатывается исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами, а также МСФО.

При выполнении условий, установленных в п. 5 ПБУ 13/2000 "Учет государственной помощи", бюджетные средства отражаются в бухгалтерском учете как возникновение целевого финансирования (кредит счета 86 "Целевое финансирование") и задолженности по этим средствам (дебет счета 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами"). По мере фактического получения средств соответствующие суммы уменьшают задолженность,

отраженную на счете 76, и увеличивают счета учета денежных средств, капитальных вложений и т.п. (Основание: абз. 1 п. 7 ПБУ 13/2000).

Средства собственников помещений в многоквартирных домах в виде взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах отражаются в бухгалтерском учете как возникновение целевого финансирования (кредит счета 86.02 " Прочее целевое финансирование и поступления" в разрезе источников поступления средств) и задолженности по этим средствам (дебет счета 76.09 " Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами"). По мере фактического получения средств соответствующие суммы уменьшают задолженность, отраженную на счете 76.09, и увеличивают счета учета денежных средств.

Фонд применяет общую систему налогообложения, освобожден от обязанностей налогоплательщика по налогу на добавленную стоимость на основании уведомления от обязанностей налогоплательщика в соответствии со ст.145 Налогового Кодекса РФ.

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая составляет не менее 10 % от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

При формировании учетной политики организацией приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Нематериальные активы

Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости

По НМА амортизация не начисляется. (Основание: п. п. 28, 30 ПБУ 14/2007, п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н). Амортизация НМА, по которым невозможно надежно определить срок их полезного использования не начисляется (п. 33 ФСБУ 14/2022).

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие, в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Срок полезного использования (по группам нематериальных активов) составляет:

Наименование группы	Срок полезного использования (месяцев)
Программы для ЭВМ	<i>Невозможно определить</i>

Учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н (далее – ФСБУ 14/2022).

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022, со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

Нематериальные активы принимаются к учету в оценке по первоначальной стоимости, включающей фактическую сумму капитальных вложений, связанных с получением объекта с признаками НМА, которые организация сделала до его включения в состав НМА (п. 13 ФСБУ 14/2022, п. 9 ФСБУ 26/2020).

В соответствии с п. 32 ФСБУ 14/2022 амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Амортизация НМА, по которым невозможно надежно определить срок их полезного использования не начисляется (п. 33 ФСБУ 14/2022). Амортизация по нематериальным активам не начислялась.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 34 ФСБУ 14/2022).

Способ амортизации НМА проверяется ежегодно на необходимость его уточнения.

Общество ежегодно проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом N 217н.

Основные средства

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10 % первоначальной стоимости основного средства.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости

Применяется линейный способ амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета

ОС распределяются по следующим группам и видам:

- недвижимость, которая используется в производственной деятельности;
- инвестиционная недвижимость;

- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Срок полезного использования (по группам основных средств):

Наименование группы	Срок полезного использования (месяцев)
Машины и оборудование	36 - 60
Транспортные средства	60
Инвентарь (производственный и хозяйственный)	84
Прочие	84 - 120

Организация проводит проверку ОС (за исключением инвестиционной недвижимости ОС) на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Капитальные вложения

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, объект нематериальных активов или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств. Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Учет договоров строительного подряда

Договоров строительного подряда у организации не имеется.

Затраты на освоение природных ресурсов

Затрат на освоение природных ресурсов у организации не имеется.

Аренда

Арендных отношений у организации не имеется.

Финансовые вложения

Финансовые вложения при их выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Организация ежегодно по состоянию на 31 декабря при наличии признаков обесценения проводит проверку финансовых вложений на обесценение.

Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н утвержден Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурная единица.

Признание в учете материалов, полученных при ликвидации нефинансовых материальных активов (в том числе ветоши, полученной от списания мягкого инвентаря), отражается по справедливой стоимости, определяемой методом рыночных цен.

Выбытие материальных запасов признается по средней фактической стоимости запасов. Организация на каждую отчетную дату не проводит проверку на наличие признаков обесценения запасов.

Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

НКО «ФКР МО» резерв по сомнительным долгам не формирует ввиду отсутствия источников формирования резервов (приказ генерального директора № 272 от 29.12.2023).

Денежные потоки

Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

Государственная помощь

Доходы будущих периодов в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов.

Займы и кредиты

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Учет дополнительных расходов по займам производится в составе текущих расходов.

Доходы и расходы организации

Доходов по обычным видам деятельности у организации отсутствуют. На основании Устава основной целью деятельности регионального оператора является формирование средств и имущества для обеспечения организации и проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Мурманской области, за счет взносов собственников помещений в таких домах, бюджетных средств и иных не запрещенных законом источников финансирования.

Прочими доходами организации являются штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора. Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником.

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности.

Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет следующий способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете либо на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте у организации не имеется.

Изменение учетной политики

Изменений в Учетной политике в 2025 году не было.

✓ В случае изменения учетной политики отчетного года, подлежит раскрытию информация:

- причины изменения учетной политики организации;

- содержание изменения учетной политики;
- порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности;
- суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов, а если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, - также по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию;
- сумму соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности, - до той степени, до которой это практически возможно. Если раскрытие информации по предшествующим отчетным периодам является невозможным, факт невозможности такого раскрытия подлежит раскрытию вместе с указанием отчетного периода, в котором начнется применение соответствующего изменения учетной политики;
- если изменение учетной политики обусловлено применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта, раскрытию также подлежит факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом.

Примечание: раскрывается информация о существенных способах ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

Отступление от правил федеральных стандартов бухгалтерского учета

Отступление от правил федеральных стандартов бухгалтерского учета у организации не имеется.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы представлены в таблице 3.1, 3.3 приложения к настоящим пояснениям.

Ликвидационная стоимость равна нулю. Остаточная стоимость нематериальных активов на 31.12.2025 года составила 650 тыс. руб., оставшийся срок полезного использования 204 месяца.

Организацией проведена проверка нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", по результатам которой обесценение нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы не установлено.

4. Основные средства

В таблице 4.1, 4.3, 4.5 приложения к настоящим пояснениям.

Стоимость основных средств, отраженных по строке 1150 Баланса, составила 3 546,06 тыс. руб., в том числе:

Группа учета ОС	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость

Производственный и хозяйственный инвентарь	63,09	40,22	22,87
Машины и оборудование (кроме офисного)	193,50	126,18	67,33
Другие виды основных средств	1 607,97	1 091,16	516,81
Транспортные средства, в т.ч.	4 757,32	3 073,79	1 683,54
Автомобиль RENAULT DUSTER 2018 A717HK51, 00000021	1 067,16	586,94	480,22
Автомобиль RENAULT DUSTER 2020 A290PP51, 27	1 244,35	1 223,18	21,17
Автомобиль NaVal Jolion 2023 A802XY51, 0000096	2 445,81	1 263,67	1 182,14
Офисное оборудование	7 267,73	6 012,20	1 255,52
Итого	13 889,61	10 343,55	3 546,06

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 года составила 3 546,06 тыс. руб., что на 1 978,60 тыс. руб. меньше уровня 2024 года.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Ликвидационная стоимость равна нулю.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, за исключением несущественных активов. Несущественными признаются активы следующих видов: офисная мебель, хозяйственный инвентарь.

Стоимостной лимит для всей совокупности несущественных активов за год устанавливается в размере 0,1% от валюты баланса на конец отчетного периода.

Затраты на приобретение, создание таких несущественных активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В случае превышения указанного лимита в течение года состав несущественных активов пересматривается таким образом, чтобы обеспечить соблюдение лимита. Соответствующие изменения отражаются как изменения оценочных значений.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Рекомендация Р-126/2021-КпР).

Организацией проведена проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", по результатам которой обесценение капитальных вложений и основных средств не установлено.

5. Финансовые вложения

Финансовых вложений у организации не имеется.

6. Запасы

Запасы представлены в таблице 6.1 приложения к настоящим пояснениям.

Остаток запасов на 31 декабря 2025 года, отраженных по строке 1210 Баланса, составил 9,95 тыс. руб., в том числе:

	Материалы	Сальдо на 01.01.2025 г.	Поступление	Выбытие	Сальдо на 31.12.2025 г.
1	Топливо	2,03	1 297,72	1 290,81	8,95
2	Запасные части	160,26	88,00	248,26	0,00

3	Прочие материалы	753,07	955,28	1 707,35	1,00
4	Инвентарь и хоз.принадлежности	528,06	11,30	539,36	0,00
5	Спец.оснастка и спец.одежда	42,17	13,93	56,09	0,00
	Итого	1 485,58	2 366,23	3 841,86	9,95

Стоимость запасов по сравнению с 2024 годом уменьшилась на 1 475,63 тыс. руб.

Организацией не производилась проверка запасов на наличие признаков обесценения.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в таблице 7.1, 7.2 приложения к настоящим пояснениям.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года, отраженная по строке 1230 Баланса, составила 5 378 943,95 тыс. руб., в том числе:

- авансы, выданные подрядчикам 2 367 993,85 тыс. руб.,
- дебиторская задолженность по уплате налогов и сборов 32 431,75 тыс. руб., в т. ч. уплаченная госпошлина для подачи исков на взыскание задолженности по взносам 29 834,86 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами 8,05 тыс. руб.;
- расчеты по претензиям 32 757,81 тыс. руб.;
- прочая дебиторская задолженность 2 945 752,50 тыс. руб., в т. ч. дебиторская задолженность по взносам от населения со сроком просрочки более трех лет составляет 421 207,41 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался.

8. Обязательства

Наличие и движения обязательств раскрыто в таблице 8.1, 8.2, 8.3 приложения к настоящим пояснениям.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года, отраженная по строке 1520 Баланса, составила 516 507,69 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками, отраженная на счете бухгалтерского учета 60.01 – 379 348,15 тыс. руб.;
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками, отраженная на счете бухгалтерского учета 76.06 – 51 883,04 тыс. руб.;
- прочая кредиторская задолженность 76.09 - 51 883,04 тыс. руб.

Заемные средства на 31 декабря 2025 года, отраженные по строке 1410 Баланса, составили 3 088,37 тыс. руб., состоят из задолженности в пользу АО «АЛЬФА-БАНК» по Соглашению о предоставлении отсрочки платежа (коммерческого кредита) № СГЛ-ОП-04937/1 от 26.12.2022 (факторинговое соглашение по оплате работ по замене лифтового оборудования).

9. Обеспечения обязательств

На счете 008.01 ведется учет обеспечения по электронным торгам.

Обеспечения обязательств представлены в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2025 г., тыс. руб.
Актив Строй ООО	367,36	
Актив-Энерго ООО	41 554,63	39 700,35
АЛТАЙ ООО	774,94	
АЛЬЯНС РЕНТ ГРУПП	933,21	
Альянс Рент Групп, ООО		7 863,53
Ануш ООО	6 449,42	17 102,17
Аркада ООО	11 937,94	
Асирис-Инвест	8 971,66	33 178,60
Атлант	2 097,07	
АТЛАНТ		5 372,08
АТЛАНТИС ООО	4 000,18	
ВВП ООО	18 944,69	4 715,52
Веста-2 С ООО	4 621,13	4 621,13
ДОМ ООО	8 789,88	
ЕВРОСАНГРУПП ООО		7 212,52
ИН-СТРОЙ ООО	13 233,23	35 848,12
ИнСтрой ООО		8 175,14
ИП Шеремет А.В.	8 797,15	
Кольстрой ООО	8 320,26	
Комплекс Строительных работ ООО	11 145,43	5 210,32
Крит плюс ООО	26 335,59	24 059,60
КРОН ООО	53 279,89	62 702,36
КСК МУРМАН ООО	36 778,88	48 029,33
Метеор Сигма Лифт		20 428,64
НИКИРУС	240,75	16 633,36
Норд-Азимут ООО		2 375,92
ООО "УК ПРОГРЕСС"	12 765,80	
ОРИОН ООО		5 195,09
Реставрационная Строительная Компания ООО		11 034,69
РУ КМЗ ООО		24 879,77
Севморпроект ООО	13 728,39	15 472,50
СК ООО	6 233,83	14 559,54
СПЕЦРЕМСТРОЙ		4 427,82
СТМ ГРУПП ООО	9 232,44	
Талисман-Строй ООО		5 533,15
ТеплоТех ООО	14 997,57	9 818,36

ТРАНСЭНЕРГО ООО		20 785,44
Щербинский лифтостроительный завод	67 418,41	76 312,69
Экспертиза51		12 166,89
ЭМ-СТРОЙ ООО	13 464,94	
ИТОГО	405 414,66	543 414,65

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности отражены в таблице 10 приложения к настоящим пояснениям.

В Отчете о целевом использовании средств за январь-декабрь 2025 года отражены следующие показатели:

10.1. По строке 6220 «Поступило целевых средств» отражены целевые поступления в сумме 4 068 394,45 тыс. рублей на проведение целевых мероприятий (Обсубсидия на капитальный ремонт).

Основные источники поступлений:

Соглашение 40-2025-001448 от 19.03.2025	1 274 280,80
Соглашение 40-2025-000288 от 21.02.2025 Реновация	2 791 105,50
Соглашение 40-2025-005683 от 05.08.2025	3 008,15

По строке 6250 «Поступило прочие» отражены целевые поступления в сумме 3 865 195,85 тыс. рублей на проведение целевых мероприятий.

Основные источники поступлений:

Уставная деятельность Субсидия 2025 г.	189 948,87
Начисленные взносы собственников	3 196 473,28
Проценты, начисленные банком	478 773,69

Доходы по обычным видам деятельности у организации отсутствуют. В соответствии с Уставом, основной целью деятельности регионального оператора является формирование средств и имущества для обеспечения организации и проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Мурманской области за счет взносов собственников помещений в таких домах, бюджетных средств и иных не запрещенных законом источников финансирования.

Прочими доходами организации являются штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора. Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником.

10.2. По строке 6310 «Расходы на целевые мероприятия» отражен сумма 7 318 218,60 тыс. руб. - дебет счета 86 по виду движения ЦС "Проведение иных целевых мероприятий", в т.ч. расходы на капитальный ремонт за счет субсидии- 4 548 547,51 тыс. руб., расходы на капитальный ремонт из фондов капитального ремонта - 2 766 219,69 тыс. руб., целевые взносы 3 451,40 тыс. руб.

11. Государственная помощь

На 2025 год на осуществление уставной деятельности Фонда было выделено 197 900,62 тыс. руб., на основании Соглашения о предоставлении субсидии на финансовое обеспечение затрат № 40-2025-000161 от 22.01.2025 г., Смета административно-хозяйственных расходов на осуществление уставной деятельности НКО «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Мурманской области» на 2025 год согласована Министерством строительства Мурманской области.

По Смете административно-хозяйственных расходов на осуществление уставной деятельности НКО «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Мурманской области» на 2025 год, согласованной Министерством строительства Мурманской области, было произведено кассовых расходов на сумму 196 961,40 тыс. руб.

№ п/п	Наименование расходов	Смета на 2025	Кассовое исполнение	Остаток по смете
1	Выплаты сотрудникам	97 448,00	97 448,00	0,00
2	Налоги и сборы	46 760,61	46 760,61	0,00
3	Льготный проезд к месту отдыха и обратно	1 215,00	1 215,00	0,00
4	Служебные поездки в пределах Мурманской области	1 300,00	1 092,42	207,58
5	Командировочные расходы за пределы Мурманской области	535,00	485,23	49,77
6	Содержание имущества	4 383,43	4 024,36	359,07
7	Приобретение материальных запасов, расходных материалов	528,44	528,11	0,33
8	Приобретение офисной мебели	192,27	192,27	0,00
9	Приобретение программного обеспечения	343,19	343,19	0,00
10	Сопровождение программного обеспечения	5 540,61	5 458,97	81,64
11	Услуги связи	516,81	516,81	0,00
12	Почтовые расходы	1 307,68	1 307,68	0,00
13	Расходы на публикацию статей в СМИ	1 179,49	1 136,38	43,11
14	Прочие работы, услуги	36 650,08	36 452,32	197,76
ВСЕГО		197 900,62	196 961,36	939,26

На 01.01.2025 сформированы остатки средств субсидии 2023 года в сумме 17,88 тыс. руб., которые в полном объеме возвращены в 2025 году в Министерство строительства Мурманской области, как остатки неиспользованной субсидии в виде имущественного взноса.

На 01.01.2025 сформированы остатки средств субсидии 2024 года в сумме 4 318,51 тыс. руб., из них:

- 375,39 тыс. руб. возвращено в 2025 году в Министерство строительства Мурманской области, как остатки неиспользованной субсидии в виде имущественного взноса;
- 3 943,12 тыс. руб. утверждены к использованию в 2025 году;

По Смете административно-хозяйственных расходов на осуществление уставной деятельности на 2025 год по остаткам 2024 года было произведено кассовых расходов на сумму 3 943,12 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Наименование расходов	Смета на 2024	Кассовое исполнение	Остаток по смете
1	Служебные поездки в пределах Мурманской области	181,65	181,65	0,00
2	Содержание имущества	568,65	568,65	0,00
3	Сопровождение программного обеспечения	62,68	62,68	0,00
4	Расходы на публикацию статей в СМИ	48,66	48,66	0,00
5	Прочие работы, услуги	3 081,48	3 081,48	0,00
	ВСЕГО	3 943,12	3 943,12	0,00

12. Иная информация

12.1. Сведения об организации

Сведения о государственной регистрации организации:

Основной государственный регистрационный номер: 1135100000606, присвоен Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Мурманску от 02 октября 2013 г.

Учредители Фонда:

- Министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Мурманской области (с момента образования регионального оператора по 23 июля 2019 г.);
- Министерство строительства Мурманской области с 24 июля 2019 г. и по настоящее время на основании постановления Правительства Мурманской области от 24.07.2019 № 347-ПП.

Место нахождения Фонда: 183031, г. Мурманск, ул. Подстаницкого, д.1.

Представительств и обособленных подразделений нет.

Основной целью деятельности Фонда является формирование средств и имущества для обеспечения организации и проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах.

Имущество Фонда формируется за счет следующих средств:

- взносов учредителя;
- платежей собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора;
- других не запрещенных законом источников.

Финансирование текущей деятельности Фонда (оплату труда сотрудников регионального оператора, административные, хозяйственные и прочие расходы, необходимые для обеспечения работы регионального оператора и выполнения уставных целей и видов деятельности) осуществляются исключительно за счет взносов учредителя посредством предоставления Фонду в соответствии с законодательством Российской Федерации и законодательством Мурманской области субсидий из областного бюджета, а так же других не запрещенных законом источников. Использование субсидии осуществляется в порядке, утвержденном Правлением Фонда.

Устав от 06.12.2022 года

п. 5 Органами управления регионального оператора являются:

1. Коллегиальный надзорный орган – попечительский совет;
2. Исполнительные органы управления: Коллегиальный исполнительный орган управления – правление; Единоличный исполнительный орган управления – генеральный директор.

Информация об исполнительных и контрольных органах

Органами управления Фонда являются:

- коллегиальный надзорный орган – Попечительский Совет;
- коллегиальный исполнительный орган – Правление;
- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Лица, ответственные за корпоративное управление – учредитель Министерство строительства Мурманской области

Попечительский совет является коллегиальным органом управления Фонда, осуществляющим надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами управления решений и обеспечения их исполнения, использованием денежных средств, соблюдением органами управления действующего законодательства. Попечительский совет формируется сроком на 5 лет и действует на общественных началах. В состав Попечительского совета входят 3 представителя Мурманской областной Думы, 5 представителя исполнительных органов государственной власти Мурманской области, а также 2 представителя Общественной палаты Мурманской области (по согласованию). Максимальная численность Попечительского совета – 12 человек.

СОСТАВ Попечительского совета некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Мурманской области» в 2024 году:

Председатель Попечительского совета – Дубовой Сергей Михайлович, председатель Мурманской областной Думы;

Члены Попечительского совета:

- Павлов Михаил Сергеевич, председатель комитета Мурманской областной Думы по строительству, благоустройству, энергетике и жилищно-коммунальному хозяйству;
- Орлова Лариса Федоровна, депутат Мурманской областной Думы;
- Вовк Ольга Сергеевна, заместитель Губернатора Мурманской области;
- Карпова Александра Анатольевна, министр строительства Мурманской области;
- Бузунов Алексей Анатольевич, заместитель министра финансов Мурманской области;
- Бут Николай Анатольевич, представитель Общественной палаты Мурманской области;

области, председатель комиссии по общественному контролю, благоустройству и ЖКХ, взаимодействию с общественными советами и некоммерческим сектором;

- Величко Юлия Владимировна, заместитель председателя Общественной палаты Мурманской области;
- Евменьков Владимир Васильевич, глава ЗАТО г. Североморск;
- Парамонова Элина Семеновна, министр градостроительства и благоустройства Мурманской области.

Правление является коллегиальным исполнительным органом управления Фонда. Правление формируется на три года и действует на основании положений регионального законодательства и Устава Фонда на общественных началах. Состав Правления, председатель Правления и его заместитель, а также изменение состава Правления утверждается в соответствии с региональным законодательством.

Председатель Правления Фонда:

Генеральный директор НКО "ФКР МО" - Барсукова Юлия Геннадьевна

Члены Правления Фонда:

Первый заместитель генерального директора-Комягин Алексей Васильевич-заместитель председателя Правления;

Начальник организационно-правового отдела (секретарь Правления) - Карпенко Виктория Юрьевна;

Министр строительства Мурманской области – Карпова Александра Анатольевна;

Исполняющий обязанности заместителя министра строительства Мурманской области – Кудряшов Константин Сергеевич.

Численность сотрудников Фонда на 31.12.2025 г. составляет 62 человека.

Величина выплаченного аудиторской организации вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности экономического субъекта, относящегося к общественно значимым организациям в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", за отчетный год составила 59,70 тыс. рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств, отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств и приложений к ним. Приложения состоят пояснений к бухгалтерскому балансу.

В организации создан отдел аналитики и внутреннего контроля, в т.ч. с функциями ревизионной комиссии.

Инвентаризация проведена на основании приказа Генерального директора от 28.11.2025 г. № 233.

12.2. Денежные потоки (ПБУ 23/2011)

Остаток денежных средств на 01 января 2025 года, составил 5 337 882,79 тыс. руб.

Остаток денежных средств на 31 декабря 2025 года, составил 4 607 070,01 тыс. руб., в

том числе:

<i>Кредитная организация</i>	<i>Остаток на 01.01.2026, тыс. руб.</i>
044030910 САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	4 128 379,67

Общекотловые	1 781 350,30
Субсидии ОБ на целевые мероприятия	2 039 223,39
Спецсчета	307 805,98
044705615 МУРМАНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8627 ПАО СБЕРБАНК	477 751,07
Расчетный счет по постановлению ПМО 16-ПП	57 688,91
Спецсчета	420 062,17
014705901 ОТДЕЛЕНИЕ МУРМАНСК БАНКА РОССИИ//УФК по Мурманской области, г Мурманск	939,26
Субсидии ОБ на АХД	939,26
ИТОГО	4 607 070,01

Остаток неиспользованных целевых средств на 31 декабря 2025 года, отраженный по строке 1330 Баланса, составил 9 457 724,85 тыс. руб., в том числе:

- сумма остатка начисленных взносов, предназначенных для обеспечения целей некоммерческой организации (в том числе взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах) составил 9 432 605,04 тыс. руб.;

- чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности - 25 119,80 тыс. руб.

Недвижимое и особо ценное движимое имущество 31 декабря 2025 года, отраженные по строке 1360 Баланса, составило 12 899,24 тыс. руб.

12.3. Оценочные значения (ПБУ 21/2008)

Резерв по сомнительным долгам в 2025 не формировался на сумму 422 232,76 тыс. руб.

Резерв по отпускам в 2025 не создавался.

Резерв по отпускам в 2025 году не создан на сумму 9 126,77 тыс. руб., сумма страховых взносов резерва по отпускам 2 684,53 тыс. руб. Итого 11 811,31 тыс. руб.

12.4. Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Отложенные налоговые активы и обязательства в 2025 году отсутствуют.

Налог на прибыль рассчитан исходя из прибыли до налогообложения 14 354,17 тыс. руб., умноженной на ставку налога 25% и составил 3 588,54 тыс. руб.

Перенос в НУ суммы убытка на будущие периоды отражается регламентной операцией "Перенос убытка по налогу на прибыль" в составе обработки "Закрытие месяца" (проводка Дт 97.11 Кт 99.01.1). Признание в НУ части суммы перенесенного с прошлых периодов убытка в уменьшение налоговой базы по налогу на прибыль текущего периода также выполняется регламентной операцией "Перенос убытка по налогу на прибыль".

Убытки, полученные в отчетном (налоговом) периоде, принимаются в целях налогообложения в порядке и на условиях, установленных п. 1 ст. 278.1 и ст. 283 НК РФ (п. 8 ст. 274 НК РФ). В общем случае убыток:

- уменьшает налоговую базу по налогу на прибыль не более чем на 50 % (такое ограничение действует за налоговые периоды с 01.01.2017 по 31.12.2026) (п. 2.1 ст. 283 НК РФ);

- можно перенести целиком или частично на следующие годы в той очередности, в которой убытки были понесены, за исключением убытков, сформированных до 01.01.2007 (п. 2, 3 ст. 283 НК РФ, п. 16 ст. 13 Федерального закона от 30.11.2016 № 401-ФЗ).

В 2025 году учтен убыток 2023 года в сумме 8 661 тыс. руб., и частично учтен убыток 2024 года в сумме 5 693 тыс. руб. Итого 14 354 тыс. руб.

Приложение ОСВ сч.97.11 2023-2024гг.

Сумма полученного убытка отражается по строке 060 Листа 02 декларации по налогу на прибыль по итогам каждого отчетного (налогового) периода и учитывается при подсчете строки 160 Приложения № 4 к Листу 02 по итогам соответствующего налогового периода (п. 9.5 Порядка заполнения декларации по налогу на прибыль организаций).

Сумма убытков прошлых лет, которая учтена в уменьшение налоговой базы по налогу на прибыль, отражается:

по строке 110 Листа 02 декларации по налогу на прибыль по итогам каждого отчетного (налогового) периода (п. 5.5 Порядка заполнения

- декларации по налогу на прибыль организаций);
- в Приложении № 4 к Листу 02 декларации по налогу на прибыль по итогам налогового периода (Раздел IX Порядка заполнения декларации по налогу на прибыль организаций).

В 2025 году учтен убыток 2023 года в сумме 8 661 тыс. руб., и частично учтен убыток 2024 года в сумме 5 693 тыс. руб. Итого 14 354 тыс. руб.

Приложение ОСВ сч.97.11 2023-2024гг.

Применяемые налоговые ставки: ставка налога в федеральный бюджет 8%, ставка налога в бюджет субъекта РФ 17%. Ставка введена с 01.01.2025 в соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ. В сравнительном периоде (2024г.) применялась ставка 20%.

Организация использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Условный расход (условный доход) — это сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка).

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение налоговых доходов и налоговых расходов за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Расчет величины чистой прибыли за отчетный период выполнен путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на суммы изменений по счетам: 09 и 77 отчетного периода.

Налог на прибыль в строке 2410 Отчета о финансовых результатах включает в себя текущий налог на прибыль, изменения налоговых доходов и налоговых расходов, в т.ч

Строка 2411 – текущий налог в сумме, соответствующей сумме, указанной в строке 180 листа 02 текущей годовой декларации по налогу на прибыль.

Строка 2412 – отложенный налог, равен суммарному изменению налоговых доходов и налоговых расходов. Определяется как: дебетовый оборот – кредитовый оборот по счету 09 + дебетовый оборот – кредитовый оборот по счету 77.

По строке 2460 «Прочее», указаны суммы, которые не нашли своего отражения в предыдущих строках, но оказывают влияние на чистую прибыль Предприятия: пени и штрафы по налогу на прибыль, суммы связанные с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющие на текущий налог на прибыль отчетного периода (п. 22 ПБУ 18/02).

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

При составлении бухгалтерской отчетности общества в бухгалтерском балансе отражается развёрнутая (не сальдированная) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

Наименование показателя	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	28 709	(14 095)
Применяемая налоговая ставка, %	25%	20%
Использованный убыток за 2023 год	8 661	—
Использованный убыток за 2024 год	5 693	—
Налоговая база для исчисления налога	14 354	—
Условный расход по налогу на прибыль (прибыль x ставка)	(3 588)	—
Расход по налогу на прибыль, в том числе:	(3 588)	—
— текущий налог на прибыль	(3 588)	—
— отложенный налог на прибыль	—	—

12.5. Информация об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03)

Договоров простого товарищества у Организации нет

12.6. Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

Информации о прекращении деятельности у Организации нет.

12.7. Долгосрочные активы к продаже (ДАП)

Долгосрочных активов к продаже у Организации нет.

12.8. Информация о событиях после отчетной даты (ПБУ 7/98)

После отчетной даты на момент составления настоящей пояснительной записки не выявлено существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества.

12.9. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Операции со связанными сторонами включают операции между Фондом, Правлением Фонда и Попечительским советом Фонда. Также между Фондом и Министерством строительства Мурманской области на основании Соглашения о предоставлении субсидии на финансовое обеспечение затрат № 40-2025-000161 от 22.01.2025 г., предусмотрены средства на финансирование административно- хозяйственной деятельности в размере 197 900,62 тыс. руб., кассовые расходы по смете осуществлены на сумму 196 961,36 тыс. руб.

Операции с иными взаимозависимыми лицами не проводились.

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения / идентификация физического или юридического лица	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации и, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5	6
Основное хозяйственное общество					
1	Министерством строительства Мурманской области ОГРН 1045100171115	183016, Мурманская область, г. Мурманск, ул. Софьи Перовской, д. 2	24.07.2019 постановления Правительства Мурманской области от 24.07.2019 № 347-ПП	100	-
Участники органов управления					
1	Дубовой Сергей Михайлович	председатель Мурманской областной Думы	Председатель Попечительского совета, Протокол Заседания Попечительского совета от 06.10.2025	-	-

2	Павлов Михаил Сергеевич	председатель комитета Мурманской областной Думы по строительству, благоустройству, энергетике и жилищно-коммунальному хозяйству	Член Попечительского совета, Протокол Заседания Попечительского совета от 06.10.2025	-	-
3	Орлова Лариса Федоровна	депутат Мурманской областной Думы	Член Попечительского совета, Протокол Заседания Попечительского совета от 06.10.2025	-	-
4	Вовк Сергеевна Ольга	заместитель Губернатора Мурманской области	Член Попечительского совета, Протокол Заседания Попечительского совета от 06.10.2025	-	-
5	Карпова Александра Анатольевна	министр строительства Мурманской области	Член Попечительского совета, Протокол Заседания Попечительского совета от 06.10.2025	-	-
6	Бузунов Алексей Анатольевич	заместитель министра финансов Мурманской области	Член Попечительского совета, Протокол Заседания Попечительского совета от 06.10.2025	-	-
7	Бут Николай Анатольевич	представитель Общественной палаты Мурманской области, председатель комиссии по общественному контролю, благоустройству и ЖКХ, взаимодействию с общественными советами и некоммерческим сектором	Член Попечительского совета, Протокол Заседания Попечительского совета от 06.10.2025	-	-
8	Величко Юлия Владимировна	заместитель председателя Общественной палаты Мурманской области	Член Попечительского совета, Протокол Заседания Попечительского совета от 06.10.2025	-	-
9	Евменков Владимир Васильевич	глава ЗАТО г. Североморск	Член Попечительского совета, Протокол	-	-

			Заседания Попечительского совета от 06.10.2025		
10	Парамонова Элина Семеновна	министр градостроительства и благоустройства Мурманской области	Член Попечительского совета, Протокол Заседания Попечительского совета от 06.10.2025	-	-
Основной управленческий персонал					
1	Барсукова Юлия Геннадьевна	Генеральный директор НКО «ФКР МО» (председатель Правления Фонда)	Трудовой договор	04.09.2025	-
2	Комягин Алексей Васильевич	Первый заместитель генерального директора (заместитель председателя Правления Фонда)	Трудовой договор	01.04.2022	-
3	Карпенко Виктория Юрьевна	Начальник организационно-правового отдела (секретарь Правления)	Трудовой договор	29.10.2020	-
4	Карпова Александра Анатольевна	Министр строительства Мурманской области	Член Правления Фонда, Протокол Заседания Попечительского совета от 06.10.2025	-	-
5	Кудряшов Константин Сергеевич	Исполняющий обязанности заместителя министра строительства Мурманской области	Член Попечительского совета, Протокол Заседания Попечительского совета от 06.10.2025	-	-

Операции, проведенные со связанными сторонами

Виды операций	За 2025 год	За 2024 год
	Министерством строительства Мурманской области ОГРН 1045100171115	Министерством строительства Мурманской области ОГРН 1045100171115
субсидии на финансовое обеспечение затрат № 40-2025-000161 от 22.01.2025 г., предусмотрены средства на финансирование административно-хозяйственной деятельности	197 900,62	160 835,05

В течение 2025 года Организацией со связанными лицами сделок с акциями и других сделок не заключалось.

Расчеты со связанными сторонами проводились только путем перечисления безналичных денежных средств на счета, открытые в кредитных организациях и лицевой счет, открытый в управлении федерального казначейства.

Резерв по сомнительным долгам по связанным сторонам не формировался.

В 2025 году Организация не заключала крупных сделок и сделок с заинтересованностью. Сделки, подлежащие одобрению, в текущем периоде отсутствовали.

Движение денежных средств по операциям со связанными сторонами

Наименование показателя	Отчетный год 2025, тыс. рублей	Предыдущий год 2024, тыс. рублей
Поступление денежных средств от связанных сторон	197 900,62	160 835,05
<i>Операционная деятельность:</i>	197 900,62	160 835,05
Министерством строительства Мурманской области ОГРН 1045100171115	197 900,62	160 835,05

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вид вознаграждения	Отчетный год 2025, тыс. рублей	Предыдущий год 2024, тыс. рублей
Краткосрочные, в том числе:	14 218,70	11 510,00
Должностной оклад	927,90	797,30
Стимулирующие выплаты	3 086,60	1 558,20
Районный коэффициент	988,20	1 259,60
Северная надбавка	1 581,20	2 015,40
Выплаты по среднему заработку (отпускные и т.п.)	1 533,80	1 112,30
Прочие (суточные, матер.пом.)	140,30	119,00
Вознаграждения по итогам работы за год	442,70	198,20
Страховые взносы	5 518,00	4 450,00
Долгосрочные, в т.ч.	-	-
Всего	14 218,70	11 510,00

Краткосрочное вознаграждение составило 14 218,70 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ, сумма страховых взносов составила 5 518,00 тыс. руб.

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» 100% Учредителем организации является Министерство строительства Мурманской области. Конечный бенефициарный не идентифицируется.

12.10. Информация об условных обязательствах и условных активах (ПБУ 8/2010)

Существенные условные обязательства у НКО «ФКР МО» на конец отчетного периода и на дату подписания настоящих пояснений отсутствуют.

Существенные условные активы по состоянию на конец отчетного периода и на дату подписания настоящих пояснений отсутствуют.

12.11. Непрерывность деятельности

В 2025 г. На деятельность Организации существенное влияние оказал комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнениях в непрерывности деятельности, не выявлены.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Организация планирует продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации или сокращении, или прекращении деятельности, а также обращении за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В настоящее время руководство Организации не видит угроз непрерывности деятельности Организации в ближайшем будущем.

12.12. Корректировка бухгалтерской финансовой отчетности за 2025 год

Годовая бухгалтерская отчетность является исправленной согласно ПБУ 22/2010 п.6, и подписана руководителем 16 апреля 2026 г. Данная бухгалтерская отчетность заменяет бухгалтерскую отчетность, первоначально представленную в ИФНС РФ 31 марта 2026 года. Необходимость корректировки отчетности возникла в связи с корректировкой Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчёта об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств в соответствии с п.50 ФСБУ 4/2023, скорректированы и дополнены ссылки на Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, а также в связи с корректировкой раскрытия показателей в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

12.13. События после отчетной даты

В 2026 году сохраняется нестабильная геополитическая обстановка, связанная с обострением внешнеполитической ситуации. Сохраняется повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках, и на сегодняшний день нельзя с точной уверенностью определить на каком уровне стабилизируются курсы валют и ключевой ставки. В отношении отраслей экономики и предприятий продолжают вводиться санкции с стороны недружественных государств, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. В данных реалиях руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность.

Но в тоже время Завод не имеет серьезных внешних обязательств, и хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников (акционеров), на способность предприятия продолжать осуществлять свою деятельность в

обозримом будущем не влияют. Руководство продолжает оценивать влияние данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности предприятия.

Информация о событиях после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и подлежали бы раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствует.

12.14. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н.

Правила учета аренды не отражены в Учетной политике. Общество, не выступает в качестве арендодателя и арендатора. Влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствует.

12.15. Внесенные изменения по раскрытию дополнительной информации в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Годовая бухгалтерская отчетность является скорректированной и подписана руководителем 16 апреля 2026 года. Данная бухгалтерская отчетность заменяет бухгалтерскую отчетность, первоначально представленную в ИФНС РФ 31 марта 2026 года. Необходимость корректировки отчетности возникла в связи:

1. с корректировкой ссылок на пояснения во всех формах бухгалтерско-финансовой отчетности;
2. с раскрытием дополнительной информации в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, а именно: учетная политика дополнительная информация о нематериальных активах (п.2); нематериальные активы, дополнительное раскрытие информации (п.3); иная информация, сведения об организации (п.12.1), дополнительная информация об оценочных значениях (п.12.3), дополнительная информация по расчету налога на прибыль (п.12.4), дополнительная информация о связанных сторонах (п. 12.9), дополнительная информация о событиях после отчетной даты (п.12.13), дополнительная информация об обязательствах выданных и полученных (п.9), дополнительная информация о применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (п.12.14).

И.о. генерального директора

(наименование должности)

"16" апреля 2026 г.



(подпись)

А.В. Комягин

(расшифровка подписи)

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		поступило	списано		Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	650	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	650	-
	За 2024 г.	650	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	650	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	650	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	650	-
	За 2024 г.	650	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	650	-
из них исключительные права	За 2025 г.	650	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	650	-
	За 2024 г.	650	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	650	-

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	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	650	650	650
в том числе:			
Другие НМА	650	650	650
из них созданные организацией	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	13 890	(8 365)	-	-	-	(1 979)	-	-	-	-	-	-	13 890	(10 344)
	3а 2024 г.	12 988	(7 447)	1 667	(765)	765	(1 683)	-	-	-	-	-	-	13 890	(8 365)
в том числе:															
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	194	(87)	-	-	-	(39)	-	-	-	-	-	-	194	(126)
	3а 2024 г.	194	(49)	-	-	-	(39)	-	-	-	-	-	-	194	(87)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	7 268	(4 992)	-	-	-	(1 020)	-	-	-	-	-	-	7 268	(6 012)
	3а 2024 г.	5 600	(4 287)	1 667	-	-	(705)	-	-	-	-	-	-	7 268	(4 992)
Транспортные средства	3а 2025 г.	4 757	(2 331)	-	-	-	(743)	-	-	-	-	-	-	4 757	(3 074)
	3а 2024 г.	5 523	(2 353)	-	(765)	765	(743)	-	-	-	-	-	-	4 757	(2 331)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	63	(28)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	-	63	(40)
	3а 2024 г.	63	(15)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	-	63	(28)
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 природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 608	(927)	-	-	-	(164)	-	-	-	-	-	-	1 608	(1 091)
	3а 2024 г.	1 608	(743)	-	-	-	(184)	-	-	-	-	-	-	1 608	(927)
Инвестиционная недвижимость - всего	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 546	5 525	5 541
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	67	106	145
Офисное оборудование	1 256	2 276	1 313
Транспортные средства	1 684	2 427	3 170
Производственный и хозяйственный инвентарь	23	35	48
Другие виды основных средств	517	681	864
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.5. 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.	-	-	1 667	-	-	(1 667)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 667	-	-	(1 667)	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	3а 2025 г.	1 486	-	2 366	(3 842)	-	-	X	X	10	-
	3а 2024 г.	1 361	-	2 852	(2 728)	-	-	X	X	1 486	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	1 486	-	2 366	(3 842)	-	-	-	-	10	-
	3а 2024 г.	1 361	-	2 852	(2 728)	-	-	-	-	1 486	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7.1. 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.	4 307 939	-	3 323 102	37 869	(2 289 879)	-	-	-	5 378 944	-
	3а 2024 г.	1 724 330	-	2 833 903	22 146	(272 525)	-	-	-	4 307 939	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 485 061	-	1 752 682	-	(1 869 663)	-	-	-	2 367 994	-
	3а 2024 г.	282 966	-	2 376 100	-	(174 092)	-	-	-	2 485 061	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	493	-	(493)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	13	-	2	-	(13)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 800 149	-	1 560 706	37 869	(420 215)	-	-	-	2 978 510	-
	3а 2024 г.	1 423 190	-	452 742	22 146	(97 928)	-	-	-	1 800 149	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	21 648	-	8 860	-	-	-	-	-	30 508	-
	3а 2024 г.	18 161	-	3 487	-	-	-	-	-	21 648	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 079	-	842	-	-	-	-	-	1 921	-
	3а 2024 г.	-	-	1 079	-	-	-	-	-	1 079	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	4 307 939	-	3 323 102	37 869	(2 289 879)	-	-	X	5 378 944	-
	3а 2024 г.	1 724 330	-	2 833 903	22 146	(272 525)	-	-	X	4 307 939	-

7.2. Пророченная 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	2 368 003	2 368 003	2 484 984	2 484 984	282 808	282 808
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 367 994	2 367 994	2 485 061	2 485 061	282 807	282 807
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	9	9	9	9	1	1

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	57 698	-	-	(54 610)	-	3 088	
	За 2024 г.	112 308	-	-	(54 610)	-	57 698	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	57 698	-	-	(54 610)	-	3 088	
	За 2024 г.	112 308	-	-	(54 610)	-	57 698	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	582 806	458 199	-	(524 411)	-	516 508	
	За 2024 г.	241 389	489 925	-	(148 594)	-	582 806	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	543 656	374 710	-	(538 931)	-	379 348	
	За 2024 г.	204 384	474 526	-	(135 340)	-	543 656	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	38	-	-	(38)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 644	-	-	(8 644)	-	-	
	За 2024 г.	38 091	25 331	-	(11 539)	-	51 883	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	28 066	14 361	-	(4 335)	-	38 091	
	За 2024 г.	1 058	58 158	-	26 060	-	85 276	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	73	1 038	-	(53)	-	1 058	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	184	-	-	(184)	-	-	
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	1	-	-	-	1	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	640 504	458 199	-	(579 021)	-	519 596	
	За 2024 г.	353 697	489 925	-	(203 204)	-	640 504	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	379 348	543 656	204 384
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	379 348	543 656	204 384

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 842	2 719
Затраты на оплату труда	97 273	76 515
Отчисления на социальные нужды	28 901	22 779
Амортизация	1 979	1 683
Прочие затраты	50 851	50 319
Итого по элементам	182 845	154 014
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(182 845)	(154 014)
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

И.о. генерального директора

(наименование должности)



А.В. Комягин

(расшифровка подписи)

"16" апреля 2026 г.