



Исходящий № 44/24

Дата подписания 15.04.2024г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о финансовой отчетности
Фонда капитального ремонта
многоквартирных домов Рязанской области
за 2023 год



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

РУКОВОДСТВУ, ЧЛЕНАМ ФОНДА КР МКД РЯЗАНСКОЙ ОБЛАСТИ И ДРУГИМ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМ ЛИЦАМ

МНЕНИЕ

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда КР МКД Рязанской области (далее – Фонд) ОГРН 1146200000099, адрес: 390046, г. Рязань, ул. Маяковского, д. 1А, стр. Е, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета о движении денежных средств за 2023 год;
 - отчета о целевом использовании средств за 2023 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Не в полном объеме сформированы резервы по сомнительным долгам.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Фонда КР МКД Рязанской области 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 Фонда КР МКД Рязанской области, прекратить ее деятельность или когда у него 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 фонда.

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 МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Фонда КР МКД Рязанской области;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Фонда КР МКД Рязанской области;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Фонда КР МКД Рязанской области 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 Фонда КР МКД Рязанской области 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 Фонд КР МКД Рязанской области утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

■ 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, 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.

Генеральный директор

(кв. аттестат № 06-000579, срок действия не ограничен
ОРНЗ 21206041435 СРО ААС)



Солодовник Марина Александровна

Руководитель проверки

(кв. аттестат № 06-000520, срок действия не ограничен
ОРНЗ 21206041446 СРО ААС)

Солодовник Петр Николаевич

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «АудитКонсалтИнвест»,
ОГРН 1086234011710, адрес: 390000, г.Рязань, ул. Кудрявцева, д. 50.

Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении:

Саморегулируемая организация аудиторов ассоциация «Содружество» (СРО ААС) от 07 сентября 2012, за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206041840.

«15» апреля 2024г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация ФОНД КР МКД РЯЗАНСКОЙ ОБЛАСТИ
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) г. Рязань, ул. Маяковского, д. 1А, кв. 3, 390046

КОДЫ		
0710001		
01	04	2024
По ОКПО 24376098		
ИНН 6229990334		
по ОКВЭД 2 64.99		
по ОКОПФ/ОКФС 70400		16
по ОКЕИ 384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	6234060479
ОГРН/ОГРНИП	1086234011710

Посясения ¹	Наименование показателя ²	Код	На <u>31 декабря 2023 г.</u> ³	На 31 декабря <u>2022 г.</u> ⁴	На 31 декабря <u>2021 г.</u> ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 477	2 321	7 716
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 477	2 321	7 716
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	7	14	14
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 419 580	1 361 955	1 198 769
	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	13 028	54 158	19 300
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1232	1 406 552	1 307 797	1 179 469
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 633 156	1 425 906	900 572
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	4 052 743	2 787 875	2 099 355
	БАЛАНС	1600	4 055 220	2 790 196	2 107 071

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2023 г. ³	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ ⁶				
	Паевой фонд	1310	10	10	10
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	3 510 714	2 010 140	1 532 562
	в том числе: начисленные, но неиспользованные по целевому назначению взносы на капитальный ремонт	1351	3 413 676	1 916 630	1 452 276
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	15 460	11 649	15 480
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1353	81 578	81 861	64 806
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	7 716
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	3 510 724	2 010 150	1 540 288
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	539 197	775 429	563 562
	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	124 400	508 966	319 377
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1522	414 797	266 463	244 185
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	5 299	4 617	3 221
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	544 496	780 046	566 783
	БАЛАНС	1700	4 055 220	2 790 196	2 107 071

Руководитель  Роговский А.Л.
(подпись) (расшифровка подписи)

"01" апреля 2024 г.

Примечания

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

Отчет о финансовых результатах
за 2023 г.

Организация ФОНД КР МКД РЯЗАНСКОЙ ОБЛАСТИ
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710002	
Дата (число, месяц, год)	01	04 2024
По ОКПО	24376098	
ИНН	6229990334	
по ОКВЭД 2	64.99	
по ОКОПФ/ ОКФС	70400	16
по ОКЕИ	384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2023 г. ³	За 2022 г. ⁴
	Выручка ⁵	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	7 200	4 439
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	10 305	12 409
	Прочие расходы	2350	(1 520)	(4 371)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	15 985	12 477
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(525)	(828)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	15 460	11 649

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2023 г. ³	За 2022 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	15 460	11 649
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Роговский А.П.

(расшифровка подписи)

" 01 " апреля 2024 г.

Примечания

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

**Отчет о движении денежных средств
за 2023 г.**

Организация ФОНД КР МКД РЯЗАНСКОЙ ОБЛАСТИ
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
По ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710005		
01	04	2024
24376098		
6229990334		
64.99		
70400		16
384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2023 г. ¹	За 2022 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 582 005	2 458 958
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
целевые поступления (субсидии)	4114	110 713	105 554
поступления, формирующие фонд капитального ремонта МКД	4115	2 453 787	2 335 211
прочие поступления	4119	17 505	18 193
Платежи - всего	4120	(1 374 755)	(1 933 624)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 221 981)	(1 880 808)
в связи с оплатой труда работников	4122	(53 946)	(46 155)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
налога УСНО	4125	(257)	(1 285)
прочие платежи	4129	(98 571)	(5 376)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 207 250	525 334

Наименование показателя	Код НИИ/ стат	За 2023 г. ¹	За 2022 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей 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	(-)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2023 г. ¹	За 2022 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 207 250	525 334
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 425 906	900 572
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 633 156	1 425 906
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  Роговский А.Л.
(подпись) (расшифровка подписи)

"01" апреля 2024 г.

Примечания

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

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ		Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"	
		Идентификатор: 892cda9a-82c8-4bc4-b71e-7a69d5b11f04	
ДЕКЛАРАЦИЯ	ФОНД КР МКД РЯЗАНСКОЙ ОБЛАСТИ, РОГОВСКИЙ АЛЕКСЕЙ ЛЕОНИДОВИЧ, ИСПОЛНЯЮЩИЙ ОБЯЗАННОСТИ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА	01.04.24 12:09 (MSK)	Сертификат 010DE38000A4B05D83417F1E98BCECF9CCA
	УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО РЯЗАНСКОЙ ОБЛАСТИ, Новиков Альберт Викторович, Руководитель	01.04.24 14:09 (MSK)	Сертификат 009FAD0E52ACF2E83911A7C1E0F0BAF29C

Отчет о целевом использовании средств
за 2023 г.

Организация ФОНД КР МКД РЯЗАНСКОЙ ОБЛАСТИ
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710003	
Дата (число, месяц, год)	01	04 2024
По ОКПО	24376098	
ИНН	6229990334	
по ОКВЭД 2	64.99	
по ОКФС/ОКФС	70400	16
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	код НИ/ стат	За 2023 г. ¹	За 2022 г. ²
			4	5
1	2	3		
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	2 010 140	1 532 562
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	2 259 864	2 366 961
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	15 460	11 649
	Прочие	6250	224 011	164 897
	Всего поступило средств	6200	2 499 335	2 543 507
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(874 518)	(1 962 982)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
	иные мероприятия	6313	(874 518)	(1 962 982)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(121 168)	(97 768)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(54 854)	(46 155)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(157)	(54)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(9 609)	(7 977)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
	прочие	6326	(56 548)	(43 582)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 599)	(1 239)
	Прочие	6350	(1 476)	(3 940)
	Всего использовано средств	6300	(998 761)	(2 065 929)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	3 510 714	2 010 140

Руководитель  Роговский А.Л.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 01 " апреля 2024 г.

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

ПОЯСНЕНИЕ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2023 год

Полное наименование – Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Рязанской области.

Сокращенное наименование – Фонд КР МКД Рязанской области (далее Фонд).

Юридический адрес: 390000, г. Рязань, ул. Маяковского, д.1А, стр. 3

Почтовый адрес: 390000, г. Рязань, ул. Маяковского, д.1А, стр. 3

Дата государственной регистрации: 21 января 2014 г.

ОГРН 1146200000099, ИНН6229990334, КПП623001001

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ (ред. от 05.12.2022) «О бухгалтерском учете» и исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не возникало.

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99)», а также Информации Минфина России «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015), бухгалтерская отчетность состоит:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет о движении денежных средств
- Отчет о целевом использовании средств
- Пояснение к бухгалтерскому балансу

Основные положения учетной политики:

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 30.12.2022 г.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н), Приказом Минфина России от 31.12.2016 № 257н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства» (в редакции от 25.12.2019 № 253н). Стоимость основных средств погашается посредством амортизации, которая учитывается на счете 02 «Амортизация основных средств», производится обобщение информации о суммах начисленной амортизации, рассчитанной линейным способом в соответствии с порядком, изложенным в п.35 ФСБУ 6/2020 (Основание: п.27 ФСБУ 6/2020). Переоценка основных средств не производится.

Учет материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н «Об утверждении Федерального

стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, в том числе налоги и сборы. Списание ГСМ осуществляется на основании норм, утвержденных приказом руководителя организации.

Для ведения учета взносов на капитальный ремонт используется аналитическая программа ЭВМ на базе информационной бизнес-платформы ODANT. Ответственным за полноту и порядок начисления взносов на капитальный ремонт и учет платежей является информационно-аналитический отдел Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Рязанской области. Для учета целевых доходов и целевых расходов предусмотрен счет 86 «Целевое финансирование». Аналитический учет по счету 86 ведется в разрезе источников поступления и статей затрат.

Целевые средства (субсидии, полученные из областного бюджета) на оплату административно-хозяйственных расходов, а также внереализационные доходы расходуются в соответствии с утвержденной сметой (пункт 1 статьи 3 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» (в редакции от 30.12.2020 № 529-ФЗ).

Данные об остатках и движении средств целевого финансирования по видам и источникам отражены в отчете о целевом использовании средств бухгалтерской отчетности.

Согласно уставной деятельности, Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Рязанской области как организация, применяющая упрощенную систему налогообложения, не признается плательщиком налога на добавленную стоимость. (Основание: п.2 ст.346.11 НК РФ).

Внесение изменений в учетную политику на 2023 г.: не вносились.

Внесение изменений в учетную политику на 2024 г.:

В учетную политику на 2024 г. будут внесены изменения в части учета нематериальных активов. С 2024 г. учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ «Нематериальные активы» 14/2022, утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 204н.

Источником финансирования деятельности Фонда являются:

- взносы учредителя (субсидии);
- взносы собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете (счетах) Фонда;
- проценты по размещению средств на депозитах и НСО на счетах Фонда;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров по проведению капитального ремонта многоквартирных домов Рязанской области.

Среднесписочная численность за отчетный период составила 58 человек.

I. Средства в виде Субсидии, предоставляемые Фонду в целях финансового обеспечения его деятельности.

В 2023 году, в рамках соглашения № 1 от 06.03.2023 г. и дополнительного соглашения № 1 от 26.12.2023 г. о предоставлении субсидии с Министерством топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Рязанской области, Фонду были предоставлены субсидии из областного бюджета для обеспечения деятельности Фонда в размере 110 712,8 тыс. руб. (строка 4114 Отчета о движении денежных средств).

Общая сумма расходов Фонда на обеспечение деятельности за отчетный период составила 124 243 тыс. руб. (строки 6320, 6330, 6350 Отчета о целевом использовании средств), в том числе:

Наименование статей затрат	Сумма расходов (тыс.руб.)
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда (строка 6321 Отчета о целевом использовании средств)	54 853,5
Содержание помещений, автомобильного транспорта и иного имущества (строка 6324 Отчета о целевом использовании средств)	9 609,3
Оплата услуг по аккумулированию взносов на капитальный ремонт (в составе строки 6326 Отчета о целевом использовании средств)	32 932,8
Почтовые расходы (в составе строки 6326 Отчета о целевом использовании средств)	7 020,3
Обслуживание программных продуктов (в составе строки 6326 Отчета о целевом использовании средств)	1 763,4
Прочие расходы	18 063,70

На 01.01.2023 остаток денежных средств (субсидии) на расчетном счете Фонда в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) – 3 278,0 тыс. руб.

Остаток субсидии возвращен в областной бюджет в соответствии с п. 4.3.6. Соглашения о предоставлении субсидии.

На 01.01.2024 остаток денежных средств (субсидии) на расчетном счете Фонда в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) – 115,3 тыс. руб. (в составе строки 1250 Баланса).

Кредиторская задолженность в рамках обеспечения деятельности Фонда на 01.01.2024 составила – 51,9 тыс. руб. (в составе строки 1521 Баланса) В том числе:

Наименование организации	Месяц возникновения кредиторской задолженности	Статья затрат	Сумма (тыс. руб.)
ООО "Т2 Мобайл"	Декабрь 2023	Услуги связи	0,8

АО «ЭР-телеком холдинг»	Декабрь 2023	Услуги связи	0,7
ИП Тихонов А.И.	Декабрь 2023	Обслуживание офисной орг. техники	31,4
ООО «Инфостандарт»	Декабрь 2023	Сопровождение программного обеспечения	14,4
ООО «Эксперт Сервис»	Декабрь 2023	Сопровождение программного обеспечения 1С	3,0
ПАО «Мегафон»	Декабрь 2023	Услуги связи	1,6
Итого			51,9

Дебиторская задолженность в рамках обеспечения деятельности Фонда на 01.01.2024 составила – 771,9 тыс. руб. (в составе строки 1231 Баланса) в том числе:

ООО «Агентство инновационного развития»	Декабрь 2021	Обучение сотрудников	226,6
АО "Почта России"	Декабрь 2023	Услуги почты	76,0
ПАО «Мегафон»	Декабрь 2023	Услуги связи	1,4
ИП Ведерников Алексей Александрович	Декабрь 2023	Разработка сайта	390,0
ООО «Медиа Центр»	Декабрь 2023	Услуги СМИ	47,7
ООО «ОТ-Маркон»	Декабрь 2023	Услуги по проведению спец. оценки условий труда	30,2
Итого			771,9

В рамках осуществления деятельности по проведению капитального ремонта многоквартирных домов Рязанской области и ведения хозяйственной деятельности Фонд с 2014 по настоящее время арендует помещение общей площадью 720,5 м2 (стоимость арендуемого имущества не определена) по договору № 005-Е-3/14 аренды нежилых помещений от «01» марта 2014г., арендодатель ООО «Кардинал» с ежемесячной платой в размере 653,2 тыс. руб. на 01.01.2024 г.

В соответствии с учетной политикой Фонда основные средства в 2023 году принимались к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости и сроком полезного использования более 12 месяцев.

На начало 2023 года стоимость основных средств (по остаточной стоимости) составила 2 321,0 тыс. руб. На конец года стоимость основных средств (по остаточной стоимости) составила 2 477,3 тыс. руб. (строка 1150 Баланса).

Начисление амортизации производится линейным способом. За 2023 год амортизация основных средств, учитываемая на счете 02 «Амортизация основных средств» составила 825,8 тыс. руб. На конец года износ основных средств составил 6 411,6 тыс. руб.

В течение года были закуплены материальные запасы, срок полезного использования которых менее 12 месяцев на сумму 448,7 тыс. руб., которые учитываются на счете 10.09 и забалансовом счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

На конец года стоимость материальных запасов на счете 10.03.1 «Топливо» - 7 тыс. руб. (строка 1210 Баланса).

II. Средства, формирующие фонд капитального ремонта многоквартирных домов на котловом счете регионального оператора.

Дебиторская задолженность по взносам собственников помещений, формирующих фонд капитального ремонта на счете Фонда на 01.01.2023 составила 1 296 667,7 тыс. руб.

В 2023 году поступило взносов от собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на счете Фонда 2 163 388,0 тыс. руб. (в составе строки 4115 Отчета о движении денежных средств), начислено взносов 2 259 864,4 тыс. руб. (строка 6220 Отчета о целевом использовании средств).

Дебиторская задолженность по взносам собственников помещений, формирующих фонды капитального ремонта на счете Фонда на 01.01.2024 составила 1 393 144,1 тыс. руб. (в составе строки 1232 Баланса).

В 2023 году, на основании заключенных договоров с подрядными организациями, Фондом выполнено работ по капитальному ремонту многоквартирных домов на сумму 874 518,3 тыс. руб. (строка 6310 Отчета о целевом использовании средств).

В соответствии с заключенными договорами, подрядным организациям в 2023 году оплачено 1 221 981,2 тыс. руб. (строка 4121 Отчета о движении денежных средств).

Кредиторская задолженность подрядным организациям на 01.01.2024 составила 124 348,1 тыс. руб. (в составе строки 1521 Баланса) в том числе:

Наименование подрядной организации	Сумма кредиторской задолженности (тыс. руб.)
АО Щербинский лифтостроительный завод	146,9
ИП Абраменков Николай Игоревич	199,4
ИП Задубровский Сергей Васильевич	4 388,9
ИП Персидский Петр Борисович	403,9
МП "РСУ №1"	7 966,2

Муниципальное предприятие "Управление капитального строительства города Рязани"	585,0
ООО "Альянс Строй"	3 955,6
ООО "АУДИТПРОЕКТ ПРИ РГРТУ"	4 292,4
ООО "Вертикальстрой"	5 056,5
ООО "МЕГАПОЛИС"	16 358,7
ООО «Метеор Сигма Лифт»	2 410,5
ООО "Мещерский научно-технический центр"	138,4
ООО «Мосрегионлифт»	6 231,5
ООО "Общестрой"	3 112,0
ООО "Опора плюс"	919,8
ООО "ОСНОВА"	2 352,5
ООО "Перспектива"	17,8
ООО "Проектреставрация"	89,3
ООО "Промстройпроект"	1 538,4
ООО «РУ КМЗ»	26 219,0
ООО "С-Инвест"	15 640,6
ООО "СК Мега"	3 924,3
ООО «СКД»	3 019,5
ООО "Строй-Инжиниринг"	134,2
ООО «СтройТех»	65,0
ООО "Стройтехкомплекс"	15,7
ООО "ТехДом"	1 583,3
ООО "УДАРНИК"	528,9
ООО "УК Теплый дом"	300,0
ООО "Универсал"	815,0
ООО "Центр лифтовой безопасности"	52,2
ООО "Юнирост"	35,2
ООО "ЮНИСТРОЙ"	5 596,6
ООО «КБТ»	1 640,2
ООО "ПГС-Проект"	1 393,4
ООО СК "Мещера"	232,9
ООО «Инженер»	2 988,4
Итого	124 348,1

В соответствии с заключенными договорами по капитальному ремонту подрядными организациями в 2023 году перечислено гарантийных

обязательств в обеспечение исполнения обязательств по договорам на сумму 283 279,3 тыс. руб., возвращено подрядчикам гарантийных обязательств на сумму 292 390,0 тыс. руб. Кредиторская задолженность в части гарантийных обязательств по договорам с подрядными организациями на 01.01.2024 составила 47 396,7 тыс. руб. (в составе строки 1522 Баланса).

Дебиторская задолженность по выплаченным авансам подрядным организациям на 01.01.2024 составила 12 256,1 тыс. руб. (в составе строки 1231 Баланса), в том числе:

Наименование подрядной организации	Сумма дебиторской задолженности (тыс. руб.)
ИП Задубровский Сергей Васильевич	1 139,6
ИП Персидский Петр Борисович	114,6
МП "РСУ №1"	418,0
ООО "АУДИТПРОЕКТ ПРИ РГРТУ"	719,8
ООО "Вертикальстрой"	1 988,3
ООО "Жилбытсервис Касимов"	2 219,4
ООО "ОСНОВА"	46,0
ООО "С-Инвест"	3 089,3
ООО "СКД"	1 230,8
ООО "Строй-Инжиниринг"	43,5
ООО "УК Теплый дом"	435,9
ООО "Инженер"	764,2
ООО «УК Виктория»	46,7
Итого	12 256,1

Сумма доходов, полученных от размещения средств на счетах Фонда, которые формируют фонд капитального ремонта многоквартирных домов (в соответствии с пунктом 1 статьи 170 Жилищного кодекса РФ) за 2023 год составила 113 176,2 тыс. руб. (в составе строки 4115 Отчета о движении денежных средств).

На конец отчетного периода остаток денежных средств, формирующих фонд капитального ремонта на котловом счете Фонда, составляет 2 156 062,2 тыс. руб. (в составе строки 1250 Баланса).

III. Взносы собственников помещений формирующих фонды капитального ремонта многоквартирных домов на специальных счетах, владельцем которых является региональный оператор.

На 01.01.2024 у Фонда в наличии 86 действующих специальных счета.

На 01.01.2023 остаток денежных средств на специальных счетах, открытых Фондом в кредитных организациях для многоквартирных домов, собственники которых формируют фонды капитального ремонта на специальных счетах, составил 205 423,2 тыс. руб. (в составе строки 1250 Баланса).

В 2023 году поступило взносов на специальные счета, владельцем которых является Фонд 177 222,7 тыс. руб. (в составе строки 4115 Отчета о движении денежных средств).

Перечислено за капитальный ремонт многоквартирных домов 16 847,3 тыс. руб. (в составе строки 4121 Отчета о движении денежных средств).

Дебиторская и кредиторская задолженности по оплате подрядным организациям за капитальный ремонт многоквартирных домов на специальных счетах на 01.01.2024 отсутствует.

На 01.01.2024 остаток денежных средств на специальных счетах, открытых в кредитных организациях для многоквартирных домов, собственники которых формируют фонд капитального ремонта на специальных счетах, владельцем которых является Фонд, составляет 365 798,6 тыс. руб. (в составе строки 1250 Баланса).

IV. Внереализационные доходы.

С 01.01.2015 года Фонд капитального ремонта многоквартирных домов применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения – «Доходы».

На 01.01.2023 остаток денежных средств на счете по источнику финансирования «Внереализационные доходы» составляет 76 065,6 тыс. руб.

Сумма внереализационных доходов в 2023 году составила 17 505,0 тыс. руб. (строки 2320, 2340 Отчета о финансовых результатах, строка 4119 Отчета о движении денежных средств), в том числе:

- сумма процентов, начисляемых на неснижаемый остаток средств на счете Фонда – 7 200,0 тыс. руб.;
- сумма по штрафам, пени, неустойкам за нарушение условий по договорам на проведение капитального ремонта многоквартирных домов Рязанской области – 10 305,0 тыс. руб.

Сумма налога при применении упрощенной системы налогообложения начисленная за 2023 год составила 525,0 тыс. руб. (строка 2460 Отчета о финансовых

результатах). Перечислено в 2023 году налога УСНО – 257,0 тыс. руб. (строка 4125 Отчета о движении денежных средств).

Кредиторская задолженность по налогу УСНО на 01.01.2024 составила 286,4 тыс. руб. (в составе строки 1522 Баланса).

На конец отчетного периода остаток денежных средств на счете по источнику финансирования «Внерезидентские доходы» составляет 62 819,3 тыс. руб. (в составе строки 1250 Баланса).

V. Информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу.

См. приложение №1 к Пояснению.

И. о. генерального директора

А.Л. Роговский

Главный бухгалтер

Е.А. Жданова



Приложение №1

Информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу в течение 2023 года и предшествовавшего ему периода.

Должность УП	Краткосрочные вознаграждения*		Долгосрочные вознаграждения		Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		Вознаграждения в виде опционов эмитента	
	За проверяемый период	За предшествующий период	За провераемый период	За предшествующий период	За провераемый период	За предшествующий период	За провераемый период	За предшествующий период
Генеральный директор	2 362 252,56	1 660 467,13	-	-	-	-	-	-
Первый заместитель генерального директора	1 998 045,38	511 855,17	-	-	-	-	-	-
Директор по финансово-экономическим вопросам	69 966,00	1 339 929,94	-	-	-	-	-	-
Директор по организации проведения капитального ремонта многоквартирных домов	1 745 573,59	1 289 286,21	-	-	-	-	-	-
Начальник управления по работе с собственниками помещений в многоквартирных домах и претензионной работе	1 235 764,55	1 037 930,17	-	-	-	-	-	-
Главный бухгалтер	1 632 497,37	1 760 884,54	-	-	-	-	-	-
Итого	9 044 099,45	7 600 353,16	-	-	-	-	-	-

* - краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) (Приказ Минфина России от 29.04.2008 № 48н (ред. от 27.11.2020) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)" (Зарегистрировано в Минюсте России 26.05.2008 № 11749).

Прошито и пронумеровано

24 (двадцать четыре) листов

Генеральный директор

М.А. Солодовник

