

**Аудиторское заключение независимого аудитора
о годовой бухгалтерской отчетности
Некоммерческой организации
«Фонд жилищно-коммунального хозяйства
Республики Татарстан»
за 2023 год**

Аудиторская организация «АУДИ»

Аудиторское заключение независимого аудитора

Учредителю и членам Попечительского совета Некоммерческой организации «Фонд жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Фонд жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан» (ОГРН 1131600004337, 420043, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Лесгафта, д. 29), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о целевом использовании средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Некоммерческой организации «Фонд жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан» по состоянию на 31 декабря 2023 года, целевое использование средств и их движение в 2023 году в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Некоммерческая организация «Фонд жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан» (далее – НО «Фонд ЖКХ РТ») в 2022 г. и частично в 2023 г. отражала в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности поступление целевых средств в виде взносов на капитальный ремонт общего имущества собственников помещений в многоквартирных домах на основе кассового метода, то есть по факту поступления взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах в виде денежных средств на счета НО «Фонд ЖКХ РТ», что противоречит требованиям Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106, в части применения допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Применение в бухгалтерском учете кассового метода отражения поступления целевых средств в виде взносов на капитальный ремонт общего имущества собственников помещений в многоквартирных домах привело к тому, что по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса НО «Фонд ЖКХ РТ» на 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2021 г. не была отражена в полной мере задолженность по уплате собственниками помещений в многоквартирных домах взносов на капитальный

ремонт общего имущества в многоквартирных домах и пени в связи с ненадлежащим исполнением собственниками обязанности по уплате взносов на капитальный ремонт. Также применение кассового метода отражения поступления целевых средств в виде взносов на капитальный ремонт общего имущества собственников помещений в многоквартирных домах привело к искажению остатков целевых средств, отраженных в Бухгалтерском балансе по строке 1350 «Целевые средства» на 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2021 г.

Показатели Отчета о целевом использовании средств НО «Фонд ЖКХ РТ» за 2022 и частично за 2023 год в части поступления целевых средств в виде взносов на капитальный ремонт общего имущества собственников помещений в многоквартирных домах также, соответственно, были сформированы на основе кассового метода, то есть по факту поступления взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в виде денежных средств на счета НО «Фонд ЖКХ РТ».

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее - МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми 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), 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

В нарушение требований подпункта 1 пункта 2 статьи 183 Жилищного Кодекса РФ система учета фондов капитального ремонта НО «Фонд ЖКХ РТ» до 2023 г. не содержала сведения о размере начисленных и уплаченных взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах каждым собственником помещения в многоквартирном доме, задолженности по их оплате, а также размере уплаченных пеней.

По причине особенностей законодательной базы и договорных отношений между Фондом и организациями, уполномоченными для сбора взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, фактически у Фонда отсутствовала возможность обеспечить достоверность информации, используемой для учета начисленных и оплаченных взносов собственников жилья на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, а также контролировать процесс ввода организациями, уполномоченными для сбора взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, информации о начислениях и оплате по каждому собственнику помещения в многоквартирном доме в интегрированную информационно-аналитическую систему Республики Татарстан «Мониторинг жилищного фонда».

Начиная с 2023 г. НО «Фонд ЖКХ РТ» учет начисления и уплаты взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах каждым собственником помещения в многоквартирном доме, дебиторской задолженности по их оплате, а также размере начисленных и уплаченных пеней был организован с привлечением сторонней

организации АО «Татэнергосбыт», которая производит начисление и взимание взносов на капитальный ремонт в разрезе собственников помещений в многоквартирном доме, начисление и взимание пеней, учет и контроль дебиторской задолженности в разрезе собственников помещений в многоквартирных домах. Данная схема работы реализована в отношении только тех организаций (управляющих компаний, ТСЖ, иных организаций), которые заключили договоры с АО «Татэнергосбыт».

В тоже время, по состоянию на конец 2023 г. часть организаций, уполномоченных для взимания коммунальных платежей, включая взносы на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, не заключили договоры о работе с АО «Татэнергосбыт» в части начисления и взимания оплаты коммунальных платежей, включая взносы на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах. Соответственно, в отношении многоквартирных домов, которые находились под управлением этих организаций, у НО «Фонд ЖКХ РТ» отсутствовала возможность обеспечить достоверность информации, используемой для учета начисленных и оплаченных взносов собственников жилья на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию, содержащуюся в отчете о деятельности некоммерческой организации и о персональном составе ее руководящих органов и работников за 2023 год и отчете о целях расходования некоммерческой организацией денежных средств и использования иного имущества, в том числе полученных от иностранных источников, которые указаны в статье 3 Федерального закона от 14.07.2022 № 255-ФЗ «О контроле за деятельностью лиц, находящихся под иностранным влиянием», за 2023 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

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

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы в отношении прочей информации, которую мы получили до даты настоящего аудиторского заключения, мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства и лица, отвечающего за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских

доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
Квалификационный аттестат аудитора № K016611
от 25.05.1995 г., ОРНЗ 21206051357 СРО ААС



С.Э. Маркарьян

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Ауди»,
ОГРН 1021602853326
420111, Республика Татарстан, город Казань, улица Пушкина, дом 18
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11206051716

10 сентября 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023	
Организация	Некоммерческая организация "Фонд жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан"			
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	14918799		
Вид экономической деятельности	ИНН	1655258891		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД 2	64.99		
Фонды	по ОКОПФ / ОКФС	20400	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
420043, Татарстан Респ, Казань г, Лесгафта ул, д. № 29

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	1655023917
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1021602853326

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	156	247	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	156	247	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 109 233	62 188	8 952
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 604 780	2 380 197	1 053 877
	в том числе:				
	Денежные средства на счете регионального оператора		1 603 447	2 379 230	1 052 477
	Денежные средства на специальных счетах регионального оператора		1 333	967	1 400
	Прочие оборотные активы	1260	146	146	182
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		146	146	182
	Итого по разделу II	1200	2 714 159	2 442 531	1 063 011
	БАЛАНС	1600	2 714 315	2 442 778	1 063 011

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	2 705 404	2 437 829	1 004 181
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	2 705 404	2 437 829	1 004 181
	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	8 911	4 949	58 830
	в том числе:				
	Кредиторская задолженность по договорам на капитальный ремонт общего имущества в МКД	1521	4 841	4 477	58 801
	Кредиторская задолженность по налогу на прибыль	1522	-	472	22
	Средства во временном распоряжении (Обеспечение контрактов)	1523	-	-	-
	Прочая кредиторская задолженность	1524	4 070	-	7
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	8 911	4 949	58 830
	БАЛАНС	1700	2 714 315	2 442 778	1 063 011

Руководитель Абузяров Айрат Рафаэлович

(подпись)

(расшифровка подписи)

09 сентября 2023 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710003		
		по ОКПО	2023	12	31
Организация	Некоммерческая организация "Фонд жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан"	ИНН	14918799		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	1655258891		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКОПФ / ОКФС	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	по ОКЕИ	20400	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	2 437 829	1 004 181
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	18 619	11 398
	Прочие	6250	6 811 040	8 475 887
	в том числе:			
	целевые средства на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах	62501	6 783 040	8 475 887
	целевое пожертвование		28 000	-
	Всего поступило средств	6200	6 829 659	8 487 285
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(6 553 205)	(7 043 273)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	расходы на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах	6314	(6 453 753)	(6 572 426)
	возврат целевых средств в бюджет	6315	(67 923)	(403 843)
	возврат взносов на капитальный ремонт в связи с переходом МКД на спецсчет	6316	(583)	(62 795)
	прочие расходы	6317	(30 946)	(4 209)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(3 409)	(2 982)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(3 409)	(2 982)
	в том числе:			
	расчеты по договорам ГПХ (включая начисления)	63261	(2 212)	(2 181)
	амортизация основных средств	63262	(93)	(31)
	иные прочие расходы	63263	(1 104)	(770)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
	Прочие	6350	(5 470)	(7 382)
	в том числе:			
	уплата государственной пошлины	63501	(371)	(2 203)
	расходы по налогу на прибыль	63502	-	(1 067)
	иные прочие расходы	63503	(5 099)	(4 112)
	Всего использовано средств	6300	(6 562 084)	(7 053 637)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	2 705 404	2 437 829

Руководитель

(подпись)

Абузяров Аират Рафаэлевич

(расшифровка подписи)

09 сентября 2024 года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о целевом использовании средств (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период				
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



Руководитель Абузяров Айрат Рафаэлевич

(подпись)

09 сентября 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период									
			На начало года		Выбыло объектов		Убыток от обесценения		Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	278	(31)	-	-	(92)	-	-	-	278	(123)
	5210	за 2022г.	-	-	278	-	(31)	-	-	-	278	(31)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	278	(31)	-	-	(92)	-	-	-	278	(123)
	5211	за 2022г.	-	-	278	-	(31)	-	-	-	278	(31)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена СТОИМОСТЬ	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:	уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	в том числе:
увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель (подпись) **Абулязов Айрат Рафаэлович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

09 сентября 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Абузяров Айрат Рафаэлевич
(расшифровка подписи)

09 сентября 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	-	39	(39)	-	X	-	-	-	-	-
в том числе:	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	39	(39)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода								
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																			
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5510	за 2023г.	62 188	-	7 856 278	-	(6 809 233)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 109 233	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2022г.	315	-	2 780 661	10 148	(2 737 574)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 952	
в том числе:																			
	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	7	-	2 020 360	-	(2 020 314)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53
	5532	за 2022г.	8 780	-	2 718 652	-	(2 727 426)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7
Прочая	5513	за 2023г.	62 181	-	5 835 918	10 148	(4 788 919)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 109 180
	5533	за 2022г.	172	-	62 009	-	(10 146)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62 181
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	62 188	-	7 856 278	10 148	(6 809 233)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 109 233
	5520	за 2022г.	8 952	-	2 780 661	10 148	(2 737 375)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 952

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисывание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	4 949	6 459 038	-	(6 455 076)	-	-	-	8 911
в том числе:	5580	за 2022г.	58 829	451	1 499	(55 830)	-	-	-	4 949
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	4 477	6 454 968	-	(6 454 604)	-	-	-	4 841
	5581	за 2022г.	58 801	-	-	(54 324)	-	-	-	4 477
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	472	-	-	(472)	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	22	451	-	-	-	-	-	472
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	4 070	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	7	-	1 499	(1 506)	-	-	-	4 070
Итого	5550	за 2023г.	4 949	6 459 038	-	(6 455 076)	-	-	-	8 911
	5570	за 2022г.	58 829	451	1 499	(55 830)	-	-	-	4 949

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



(Handwritten signature)

Руководитель (подпись)

09 сентября 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Абуяров Айрат
(рабочая печать, подпись)



09 сентября 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-



Руководитель **Абузяров Айрат Рафаэлевич**
(расшифровка подписи)

(подпись)

09 сентября 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
Абузяров Айрат Рафарлович
 (полное наименование лица)
 09 сентября 2024 г.



НЕКОММЕРЧЕСКАЯ
ОРГАНИЗАЦИЯ
ул. Лесгафта, 29, г. Казань, 420043

КОММЕРЦИАЛЕ
БУЛМАГАН ОЕШМА
Лесгафт ур., 29, Казан шәһәре, 420043

тел. (843)264-80-00, факс (843)264-80-20, e-mail: zhkh.fond@tatar.ru, www.fgkh.tatar.ru

№ _____

На № _____ от _____

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год.

1. Основная информация.

Некоммерческая организация «Фонд жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан» (далее – Фонд) зарегистрирована Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Республике Татарстан г. Казань 01 октября 2013 г. за № 1614010670.

Устав Фонда утвержден постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 10 июня 2013 г. № 394 (в редакции постановления от 21 января 2016 г. № 27), зарегистрирован МРИ ФНС № 18 по Республике Татарстан.

Юридический адрес Фонда: 420029, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Лесгафта, д. 29.

Основным видом деятельности Фонда в соответствии с учредительными документами является обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах и его финансирование. НО «Фонд ЖКХ РТ» является Региональным оператором проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Республики Татарстан.

В исполнение требований Жилищного кодекса РФ Фонд:

- 1) подготавливает и направляет собственникам помещений в многоквартирных домах предложения, связанные с проведением капитального ремонта;
- 2) обеспечивает подготовку задания на оказание услуг и (или) выполнение работ по капитальному ремонту и при необходимости подготовку проектной документации на проведение капитального ремонта, утверждает проектную документацию, несет ответственность за ее качество и соответствие требованиям технических регламентов, стандартов и других нормативных документов;
- 3) привлекает для оказания услуг и (или) выполнения работ по капитальному ремонту подрядные организации, заключает с ними от своего имени соответствующие договоры и производит расчеты с подрядными организациями за выполненные работы (оказанные услуги) по капитальному ремонту многоквартирных жилых домов;
- 4) контролирует качество и сроки оказания услуг и (или) выполнения работ подрядными организациями и соответствие таких услуг и (или) работ требованиям проектной документации;

5) осуществляет приемку оказанных услуг и (или) выполненных работ в соответствии с Жилищным кодексом РФ;

6) аккумулирует взносы на капитальный ремонт, уплачиваемые собственниками помещений в многоквартирном доме;

8) ведет учет средств, поступивших на счет регионального оператора в виде взносов на капитальный ремонт.

Среднегодовая численность сотрудников за отчетный период составила 2 человека, численность сотрудников на конец года составляет 2 человека.

В соответствии с Соглашением о взаимодействии от 06.12.2022 г., Фонд выполняет основные функции Регионального оператора при содействии Государственного казенного учреждения «Главное инвестиционно-строительное управление Республики Татарстан», а именно:

- организация и контроль подготовки задания на оказание услуг и (или) выполнение работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда (далее – капитальный ремонт), и при необходимости подготовки проектной документации на проведение капитального ремонта, в соответствии с Краткосрочным планом;

- организация и контроль подготовки и направления собственникам помещений многоквартирном доме предложений, связанных с проведением капитального ремонта;

- организация работы в целях привлечения Фондом в установленном законодательством порядке для оказания услуг и (или) выполнения работ по капитальному ремонту подрядных организаций, подготовка и организация заключения Фондом соответствующих договоров;

- организация работы в целях осуществления Фондом закупок товаров, работ, услуг в целях выполнения функций Фонда, установленных частью 1 статьи 180 Жилищного кодекса Российской Федерации, в установленном законодательством порядке;

- организация работы по осуществлению контроля качества и сроков оказания услуг и (или) выполнения работ подрядными организациями в соответствии с Краткосрочным планом и соответствие таких услуг и (или) работ требованиям проектной документации;

- организация приемки выполненных работ (оказанных услуг) в части подготовки и согласования актов выполненных работ, справок о стоимости выполненных работ, согласования актов комиссии по приемке работ по капитальному ремонту многоквартирного дома в установленном законодательством порядке;

- организация работы в целях финансирования расходов на капитальный ремонт в отношении многоквартирных домов, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете Фонда, в пределах средств этих фондов с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе из бюджета Республики Татарстан и (или) местного бюджета, в соответствии с Краткосрочным планом;

- организация работы по аккумулированию взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете, счетах Фонда;

- организация ведения учета средств, поступивших на счет регионального оператора в виде взносов на капитальный ремонт, с соблюдением требований, установленных законодательством;

- организация в случаях, предусмотренных Жилищным кодексом Российской Федерации, перечисления денежных средств фонда капитального ремонта на специальный счет или выплаты собственникам помещений в многоквартирном доме денежных средств, соответствующих долям указанных собственников в фонде капитального ремонта;

- организация работы по открытию на имя Фонда специальных счетов и совершению операций по этим счетам в случае, если собственники помещений в многоквартирном доме на общем собрании собственников помещений в многоквартирном доме выбрали Фонд в качестве владельца специального счета;

- организация работы в пределах своей компетенции по применению установленных законодательством мер, включая начисление пеней, установленных частью 14.1 статьи 155 Жилищного кодекса Российской Федерации, в отношении собственников помещений в многоквартирном доме, формирующих фонд капитального ремонта на счете Фонда, в случае несвоевременной и (или) неполной уплаты ими взносов на капитальный ремонт;

- обеспечение и контроль передачи лицу, осуществляющему управление многоквартирным домом, копий документов о проведенном капитальном ремонте о выполнении работ по капитальному ремонту, актов приемки оказанных услуг и (или) выполненных работ) и иные документы, связанные с проведением капитального ремонта, за исключением финансовых документов;

- организация размещения на официальном сайте Фонда информации, предусмотренной законодательством;

- организация подготовки сведений, предусмотренных законодательством, по запросам собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда, а также лиц, ответственных за управление соответствующим многоквартирным домом;

- осуществление внутреннего контроля и управления рисками Фонда в соответствии с законодательством и в пределах своих полномочий;

- оказание консультационной, информационной, организационно-методической помощи по вопросам организации и проведения капитального ремонта, а также реализации иных программ в сфере реформирования жилищно-коммунального хозяйства, повышения энергоэффективности и энергосбережения, модернизации коммунальной инфраструктуры;

- обеспечение заключения и исполнения договоров, заключаемых Фондом с организациями, осуществляющими управление многоквартирными домами, в том числе на подготовку дефектных ведомостей, а также на формирование платежных документов и обеспечение поступления взносов на капитальный ремонт от собственников помещений на счет Фонда;

- подготовка и организация заключения Фондом договоров на осуществление функций технического заказчика в установленном законодательством порядке;

- подготовка писем, разъяснений и иных документов, связанных с проведением капитального ремонта Фондом;

- обеспечение проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда, утверждения договора с аудиторской организацией (аудитором) и размещения годового отчета Фонда и аудиторского заключения в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;

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

- обеспечение финансирования отдельных расходов Фонда, необходимых для выполнения его функций в случаях и порядке, установленных законодательством;

- формирование и представление отчетной документации в уполномоченные органы в рамках настоящего соглашения, в том числе представление в орган государственного жилищного надзора предусмотренных законодательством сведений о многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете Фонда, а также о поступлении взносов на капитальный ремонт от собственников помещений в таких домах;

- организация размещения в установленном законодательством порядке в государственной информационной системе жилищно-коммунального хозяйства информации об исполнении обязанностей Фонда по организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, в том числе информацию, предусмотренную пунктами 19 и 21 части 1 статьи 6 Федерального закона от 21.07.2014 года № 209-ФЗ «О государственной информационной системе жилищно-коммунального хозяйства».

2. Управление Фондом.

Руководство деятельностью Фонда осуществляется Попечительским советом Фонда, являющимся коллегиальным органом, осуществляющим надзор за деятельностью Фонда, Правлением, являющимся коллегиальным органом, осуществляющим текущее руководство деятельностью Фонда и генеральным директором, являющимся единоличным исполнительным органом управления Фондом.

Состав Попечительского совета Фонда:

Председатель Попечительского совета Песошин Алексей Валерьевич, Премьер-министр Республики Татарстан.

Члены Попечительского совета:

Айзатуллин Марат Мансурович, министр строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан;

Галеев Марат Гадыевич, депутат Государственного Совета Республики Татарстан, член Комитета Государственного Совета Республики Татарстан по экономике, инвестициям и предпринимательству;

Валеева Зилия Рахимьяновна, председатель Общественной палаты Республики Татарстан (по согласованию);

Губайдуллин Экзам Саматович, председатель Ассоциации «Совет муниципальных образований Республики Татарстан» (по согласованию);

Гайзатуллин Радик Рауфович, министр финансов Республики Татарстан;

Сибгатуллин Ильдар Нурзадович, начальник Управления строительства, транспорта, жилищно-коммунального и дорожного хозяйств Аппарата Кабинета Министров Республики Татарстан;

Тыгин Александр Васильевич, начальник Государственной жилищной инспекции Республики Татарстан.

Состав Правления Фонда:

Председатель Правления Фролов Алексей Михайлович, первый заместитель министра строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан.

Члены Правления:

Абузяров Айрат Рафаэлевич, генеральный директор некоммерческой организации «Фонд жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан»;

Гиниятуллин Искандер Анварович, заместитель руководителя исполнительного комитета муниципального образования г. Казани – председатель Комитета жилищно-коммунального хозяйства Исполнительного комитета (по согласованию);

Салихов Фаиль Фатыхович, начальник отдела жилищно-коммунального хозяйства и транспорта Управления строительства, транспорта, жилищно-коммунального и дорожного хозяйств Аппарата Кабинета Министров Республики Татарстан;

Исмагилов Айрат Ильшатович, начальник управления эксплуатации и реализации программ жилищно-коммунального хозяйства Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан.

Генеральный директор Фонда – Абузяров Айрат Рафаэлевич.

3. Методологические аспекты учетной политики.

3.1. Для целей бухгалтерского учета и финансовой отчетности учет целевых средств собственников жилых помещений ведется методом начисления:

- целевым финансированием признаются средства государственной поддержки и муниципальной поддержки капитального ремонта многоквартирных жилых домов в рамках исполнения федерального бюджета, бюджета Республики Татарстан и бюджетов муниципальных образований Республики Татарстан, целевыми поступлениями признаются средства собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта у Регионального оператора, поступивших в виде взносов на капитальный ремонт на счета Фонда.

- учет задолженности по уплате собственниками помещений в многоквартирных домах взносов на капитальный ремонт общего имущества и пени в связи с ненадлежащим исполнением собственниками обязанности по уплате взносов на капитальный ремонт ведется на балансовых счетах Фонда в разрезе МКД, по договору с АО «Татэнергосбыт» № 2023/Д121/58А от 29.11.2022 г. по данным программного комплекса «Коммунальные платежи 6.0»

- аналитический учет взносов на капитальный ремонт в разрезе лицевых счетов собственников помещений ведется вне программы 1С: Бухгалтерия в отдельных информационных базах данных ИАС МЖФ и программного комплекса «Коммунальные платежи 6.0»

3.2. Налоговый учет осуществляется по общей системе налогообложения.

3.3. Для ведения бухгалтерского учета утвержден график документооборота, разработана система внутривиробственного учета, контроля и отчетности.

3.4. Форматом представления числовых показателей бухгалтерской отчетности являются тысячи рублей (Код по ОКЕИ 384).

3.5. Бухгалтерская отчетность сформирована Фондом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

4. Отчет о целевом использовании средств.

4.1. В соответствии со сданной отчетностью в 2023 году сумма поступивших целевых средств составила 6 829 659 тыс. рублей, в том числе:

- целевые средства на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах 6 783 040 тыс. руб., из них:

- средства бюджета Республики Татарстан 8 123 тыс. рублей;

- средства местных бюджетов 1 074 874 тыс. рублей;

- средства собственников помещений в многоквартирных домах в виде взносов на капитальный ремонт общего имущества 5 700 043 тыс. рублей;

- средства, полученные в виде штрафов от подрядных организаций, процентов за пользование чужими средствами и возврата государственной пошлины 18 619 тыс. рублей.

- средства целевого пожертвования АО «Татэнергосбыт» 28 000 тыс. руб.

Расход целевых средств в 2023 году составил 6 562 084 тыс. рублей.

На исполнение программы капитального ремонта потрачено 6 453 753 тыс. рублей, в том числе:

- средства бюджета Республики Татарстан 1 408 918 тыс. рублей

- средства местных бюджетов 1 077 858 тыс. рублей

- средства собственников помещений в многоквартирных домах 3 966 977 тыс. рублей.

Расходы на содержание аппарата управления составили 3 409 тыс. рублей.

Прочие расходы составили 5 470 тыс. руб., в том числе расходы на уплату государственной пошлины 371 тыс. руб., иные прочие расходы 5 099 тыс. руб.

Также в 2023 году в связи с изменением способа формирования фонда капитального ремонта многоквартирного дома, было возвращено 583 тыс. рублей, возврат целевых средств в бюджет составил 67 923 тыс. руб.

4.2. В 2022 году сумма поступивших целевых средств составила 8 487 285 тыс. рублей, в том числе:

- целевые средства на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах 8 475 887 тыс. руб., из них:

- средства бюджета Республики Татарстан 3 147 054 тыс. рублей;

- средства местных бюджетов 1 071 340 тыс. рублей;

- средства собственников помещений в многоквартирных домах в виде взносов на капитальный ремонт общего имущества 4 257 493 тыс. рублей;

- средства, полученные в виде штрафов от подрядных организаций, процентов за пользование чужими средствами и возврат государственной пошлины 11 398 тыс. рублей.

Расход целевых средств в 2022 году составил 7 043 273 тыс. рублей.

На исполнение программы капитального ремонта потрачено 6 572 426 тыс. рублей, в том числе:

- средства бюджета Республики Татарстан 1 307 968 тыс. рублей
- средства местных бюджетов 1 062 272 тыс. рублей
- средства собственников помещений в многоквартирных домах 4 202 186 тыс. рублей.

Возврат ошибочно перечисленных сумм составил 4 209 тыс. рублей.

Расходы на содержание аппарата управления составили 2 982 тыс. рублей.

Прочие расходы составили 7 382 тыс. руб., в том числе расходы на уплату государственной пошлины 2 203 тыс. руб., расходы на уплату налога на прибыль 1 067 тыс. руб., иные прочие расходы в сумме 4 112 тыс. руб.

Также в 2022 году в связи с изменением способа формирования фонда капитального ремонта многоквартирного дома, было возвращено 62 795 тыс. рублей, возврат целевых средств в бюджет составил 403 843 тыс. руб.

5. Бухгалтерский баланс.

5.1. Дебиторская задолженность НО «Фонд ЖКХ РТ» на 31.12.2023 г. составляет 1 109 233 тыс. рублей. В том числе:

- ООО "КонсорциумСтроительныхКомпаний" 4 671 тыс. рублей.
 - ООО "Виват-Стройком" 3 тыс. рублей
 - ООО "ПАК-Групп" 9 тыс. рублей
 - ООО "ПСК"ОЛИМП" 31 тыс. рублей
 - ООО "Реставратор" 11 тыс. рублей
 - ООО "Техно-Кровля" 224 тыс. рублей
 - ООО "ЭнергоАудит-НК" 30 тыс. рублей
 - ООО СТК "АСТОРИЯ" 1 тыс. рублей
 - ООО "Стройинвест" 106 тыс. рублей
 - Единый налоговый счёт (68.90) 420 тыс. рублей
 - Расчеты по претензиям (К получению) (76.02) 11 347 тыс. рублей
 - Расчёты с разными дебиторами и кредиторами (расчеты с собственниками помещений по взносам на капитальный ремонт) (76.05.4) 1 092 381 тыс. рублей
- Дебиторская задолженность отражена по строке 1230 бухгалтерского баланса.

5.2. Остаток денежных средств на 31.12.2023 года составляет 1 604 780 тыс. рублей, в том числе:

- целевых средств на лицевых счетах в Департаменте казначейства Министерства финансов Республики Татарстан 1 569 845 тыс. рублей;
 - на специальном счете, открытом в АО «Россельхозбанк» 491 тыс. рублей.
 - на специальных счетах, открытых в ПАО «Сбербанк» 842 тыс. рублей.
 - на контрольном счете, открытом в ПАО «Ак Барс Банке» 33 602 тыс. рублей.
- Остаток денежных средств отражен по строке 1250 бухгалтерского баланса.

5.3. Остатки средств целевого финансирования на 31.12.2023 г. составляют 1 758 895 тыс. рублей, сумма отражена по строке 1350 бухгалтерского баланса.

5.4. Кредиторская задолженность НО «Фонд ЖКХ РТ» на 31.12.2023 г. составляет 8 911 тыс. рублей, в том числе:

- АО "Татэнергосбыт" Казанский 3 025 тыс. руб.
 - ООО "КонсорциумСтроительныхКомпаний" 1 024 тыс. рублей
 - ООО "Ремонтстройсервис" – 4 585 тыс. рублей
 - ООО Строительная компания "ПМК-6" 10 тыс. рублей
 - ООО "СТРОЙГРАД" 117 тыс. рублей
 - ООО ПСФ"ВЕРСИЯ" 139 тыс. рублей
 - УФПС "Почта России" 11 тыс. рублей
- Задолженность отражена по строке 1520 бухгалтерского баланса.

6. Информация о связанных сторонах

Учредителем НО «Фонд ЖКХ РТ» является Аппарат Кабинета Министров Республики Татарстан.

Юридические лица, в котором НО «Фонд ЖКХ РТ» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо в котором НО «Фонд ЖКХ РТ» владеет более чем 20% долей уставного или складочного капитала отсутствуют. В 2022-2023 гг. вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Обществом не создавались оценочные обязательства по оплате отпусков работников, так как вознаграждения управленческому персоналу не выплачивались.

Условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод, условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод, и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Гарантии, поручения, залоги, выданные под свои обязательства, а также за третьих лиц не выдавались.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствовали.

Генеральный директор



А.Р. Абузяров

09 сентября 2024 года

Прошито, пронумеровано
и скреплено печатью

Директор
Маркарьян С.Э.

34

Страницы с 01 по 01

