

# КОНСУЛЬТАЦИОННО - АУДИТОРСКАЯ ФИРМА ООО « КОНСУЛ – ИНФОРМ – АУДИТ »

360015, КБР, г. Нальчик, ул. Циолковского, 7/1  
ИНН/КПП – 0721009465/072601001  
Отделение №5230 Сбербанка России г. Ставрополь  
р/с-40702810560330101410  
к/р-30101810907020000615  
БИК-040702615  
Тел./факс – 8(8662) 77-14-62  
23 апреля 2026г.

## Аудиторское заключение независимого аудитора Некоммерческого фонда «Региональный оператор капитального ремонта многоквартирных домов КБР» за период с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 года

Собственникам  
НФ "РОКРМД КБР"

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Некоммерческого фонда «Региональный оператор капитального ремонта многоквартирных домов КБР», (ИНН 0725991246/КПП 072501001 ОГРН 1140700000264, 360051, Кабардино-Балкарская Республика, г. Нальчик, ул. Горького, зд. 17а), состоящей из:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025 года,
- отчет о финансовых результатах за 2025 год,
- отчет об изменениях капитала за 2025 год,
- отчет о движении денежных средств за 2025 год,
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учётной политики и прочую дополнительную информацию.

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Некоммерческого фонда «Региональный оператор капитального ремонта многоквартирных домов КБР» на 31 декабря 2025 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Фонда за 2025 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 обязанность в соответствии с этими стандартами описана 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 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.

### **Ответственность руководства 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Собственники Некоммерческого фонда «Региональный оператор капитального ремонта многоквартирных домов КБР» несут 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 обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск обнаружения 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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 собственниками аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем собственникам аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения собственников аудируемого лица, мы определили вопросы которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора (руководитель аудита), действующий на основании доверенности №1 от 12 января 2026г.

*Чачев*

Чачев М.А. (ОРНЗ - 21306043923)



Аудиторская организация:

ООО КАФ "КОНСУЛ-ИНФОРМ-АУДИТ"

ОГРН 1040700216094

360015, КБР, г. Нальчик, ул. Циолковского, д. 7/1

Член саморегулируемой организации аудиторов «Содружество»

Решение о приеме в члены СРО № 137 от 28.01.2014

ОРНЗ 11406003827

**Бухгалтерская отчетность**  
за \_\_\_\_\_ 20 25 г.

Организация НЕКОММЕРЧЕСКИЙ ФОНД "РЕГИОНАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА  
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ КАБАРДИНО-БАЛКАРСКОЙ РЕСПУБЛИКИ"  
Идентификационный номер налогоплательщика 0725991246  
Организационно-правовая форма Фонды (с 01.01.2015г.)  
Форма собственности Собственность субъектов Российской Федерации

по ОКПО

98844190

ИНН

0725991246

по ОКОПФ

70400

по ОКФС

13

Адрес в пределах места нахождения 360051, Кабардино-Балкарская  
республика, г. Нальчик, ул. Горького, зд. 17а,

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

ДА

НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный  
аудит \_\_\_\_\_

Идентификационный номер налогоплательщика  
аудиторской организации

ИНН

Основной государственный регистрационный номер  
аудиторской организации

ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

ДА

НЕТ

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

Документ подписан электронной подписью и отправлен  
через АО «ПФ «СКБ Контур» 16.04.2026 в 16:14

Имя файла: «NO\_BUHOTCH\_0700\_0700\_0725991246072501001\_2026041  
6\_431cfb5e-adeb-439f-86b5-c5975f0a76fb»

Кулиев Мустафир Ахматович

Сертификат: 520663dbcbfe59f9afe2928cd719da3c58ceb316

Действует с 11.04.2025 до 11.07.2026

Принято 17.04.2026 в 13:52

0700 УФНС России по Кабардино-Балкарской Республике  
МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ  
ПО ЦЕНТРАЛИЗОВАННОЙ ОБРАБОТКЕ ДАННЫХ  
Сертификат: e80889c30534f7d0596f240f46a8eb92d00ca32e  
Действует с 05.03.2025 до 29.05.2026

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

Организация НЕКОММЕРЧЕСКИЙ ФОНД "РЕГИОНАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА  
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ КАБАРДИНО-БАЛКАРСКОЙ РЕСПУБЛИКИ"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г. <sup>2</sup>	на 31 декабря 2024 г. <sup>3</sup>	на 31 декабря 2023 г. <sup>4</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. Внеоборотные активы</b>				
	Нематериальные активы	1110	2912	3640	3640
	в том числе:				
	ИС Предприятие 8.3	11101	112	140	140
	Простая неисключительная лицензия на использование ПО "Биллинг капитального ремонта"	11102	2800	3500	3500
	Основные средства	1150	1540	2994	1923
	в том числе:				
	Автомобиль УАЗ Патриот	11501	1388	2082	0
	Персональный компьютер в количестве 2 штук	11502	0	0	108
	Системный блок	11503	0	0	40
	Принтер Laser Jet	11504	0	0	46
	Телевизор Led	11505	0	0	47
	Дальномер Bosh 50м	11506	2	0	13
	Дальномер Bosh glm	11507	4	0	26
	МФУ A14Epson	11508	6	0	27800
	Принтер A4 Canon	11509	10	0	38200
	Принтер A4 Canon	11510	10	0	38200
	Системный блок Accord	11511	2	0	34490
	Системный блок Intel	11512	5	0	36990
	Системный блок Intel	11513	5	0	36990
	Системный блок Intel	11514	5	0	36990
	Системный блок Intel	11515	5	0	36990
	Монитор Asano	11516	2	0	12990
	Монитор Asano	11517	2	0	12990
	Монитор Asano	11518	2	0	12990
	Монитор Asano	11519	2	0	12990
	Монитор Asano	11520	2	0	12990
	АВТОМОБИЛЬ OPEL ANTARA	11521	0	0	1125
	Принтер лазерный Киосера	11522	60	114000	
	Прочие внеоборотные активы	1190	15	22	15
	в том числе:				

Принято 17.04.2026 в 13:52

Имя файла: «NO\_BUHOTCH\_0700\_0700\_0725991246072501001\_2026041  
6\_431cfb5e-ndeb-439f-86b5-c5975f0a76fb»

п/п	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г. <sup>2</sup>	на 31 декабря 2024 г. <sup>3</sup>	на 31 декабря 2023 г. <sup>4</sup>
	Расходы будущих периодов (страхование)	11901	15	22	15
	<b>Итого по разделу I</b>	1100	4467	6656	5578
	<b>II. Оборотные активы</b>				
	<b>Запасы</b>	1210	13	58	61
	в том числе:				
	ГСМ	12101	13	58	61
	Дебиторская задолженность	1230	1453705	1885435	1862322
	в том числе:				
	Собственники помещений в МКД	12301	1435286	1887452	1850113
	По выполненным работам, услугам	12302	16922	7575	4941
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	82328	134951	74091
	в том числе:				
	Остатки на расчетном счете	12501	6064	5245	6103
	Остатки на спецсчетах	12502	76264	129706	67988
	Прочие оборотные активы	1260	21	0	21
	<b>Итого по разделу II</b>	1200	1536067	2020444	1936495
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1540534	2027100	1942073

Показатель	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г. <sup>2</sup>	на 31 декабря 2024 г. <sup>3</sup>	на 31 декабря 2023 г. <sup>4</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. Целевое финансирование</b>				
	Целевые средства	1330	1396865	1752479	1665547
	в том числе:				
	Начисленные взносы	13301	1396865	1752479	1663457
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	4452	6633	5563
	Резервный и иные целевые фонды	1370	0		
	Нераспределенная прибыль	1371	0		
	Итого по разделу III	1300	1401317	1759112	1671110
	<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
	Заемные средства	1410	0	0	0
	Итого по разделу IV	1400	0	0	0
	<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
	Заемные средства	1510	0		
	Кредиторская задолженность	1520	139217	267988	270963
	в том числе:				
	ИЛС ООО	15201	0	14709	14709
	Мегастрой Групп ООО	15202	0	9556	5181
	Л.В.З.-СТРОЙ ООО	15203	11969	3773	0
	ООО Агростройсервис	15204	0	4670	2144
	ООО Рем-быт-строй	15205	0	9443	1078
	Стандарт-А ООО	15206	8531	17865	38467
	Стройсервис ООО	15207	47	5155	3695
	Элит-Строй ООО	15208	11142	30859	39572
	ООО Стройсервис-Юг	15209	0	21141	22115
	ЩЛЗ АО	15210	49230	90449	80911
	ССК Спецстрой коммуникации ООО	15211	0	0	13199
	ПРАЙМ ООО	15212	21604	54601	0
	Энергомонтаж ООО	15213	3685		
	ООО ПО "Евролифтмаш"	15214	12155		
	Итого по разделу V	1500	139217	267988	270963
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1540534	2027100	1942073

М. А. Кулиев

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 16 » апреля 20 26 г.

Документ подписан электронной подписью и отправлен  
через АО «ПФ «СКБ Контур» 16.04.2026 в 16:14Имя файла: «NO\_VUNOTCH\_0700\_0700\_0725991246072501001\_2026041  
6\_431cfb5e-adeb-439f-86b5-c5975f0a76fb»Кулиев Мустафир Ахматович  
Сертификат: 520563dbcbfe59f9afe2928cd719da3c58ceb316  
Действует с 11.04.2025 до 11.07.2026

Принято 17.04.2026 в 13:52

0700 УФНС России по Кабардино-Балкарской Республике  
МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖ-  
БЫ ПО ЦЕНТРАЛИЗОВАННОЙ ОБРАБОТКЕ ДАННЫХ  
Сертификат: «80889c3053477d95067540c465a6197400ca32e  
Действует с 05.07.2025 до 29.05.2026

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. Указывается отчетная дата.
3. Указывается предыдущий год.
4. Указывается год, предшествующий предыдущему.
5. Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.

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

НЕКОММЕРЧЕСКИЙ ФОНД "РЕГИОНАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА  
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ КАБАРДИНО-БАЛКАРСКОЙ РЕСПУБЛИКИ"

Единица измерения: тыс. руб.

Код	Наименование показателя	Код	За 2025 г. <sup>2</sup>	За 2024 г. <sup>3</sup>
	Выручка	2110	0	
	Себестоимость продаж	2120	(0)	(0)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	0	0
	Коммерческие расходы	2210	(0)	(0)
	Управленческие расходы	2220	(0)	(0)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	0	0
	Проценты к уплате	2330	(0)	(0)
	Прочие доходы	2340	7194	2672
	в том числе:			
	Доходы от штрафных санкций	23401	7194	
	Прочие расходы	2350	(3581)	(182)
	в том числе:			
	на административно-хозяйственные расходы	23501	(3581)	(0)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	3613	2490
	Налог на прибыль организаций	2410	(903)	(498)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(903)	(498)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2710	1992
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	0	(1125)
	Совокупный финансовый результат	2500	2710	867

(наименование должности)

(подпись)

М. А. Кулиев  
(расшифровка подписи)

16 » апреля 20 26 г.

Документ подписан электронной подписью и отправлен  
 через АО «ПФ «СКБ Контур» 16.04.2026 в 16:14  
 Имя файла: «NO\_VINOTCH\_0700\_0700\_0725991246072501001\_2026041  
 6\_431cfb5e-adeb-439f-86b5-c5975f0a76fb»  
 Кулиев Мустафир Ахматович  
 Сертификат: 520663d1bcbfe59f9afe2928cd719da3c58ceb316  
 Действует с 11.04.2025 до 11.07.2026

Принято 17.04.2026 в 13:52  
 0700 УФНС России по Кабардино-Балкарской Республике  
 МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ  
 ПО ЦЕНТРАЛИЗОВАННОЙ ОБРАБОТКЕ ДАННЫХ  
 Сертификат: a80889e30534f7d0596f240f46a8eb92d00ca32e  
 Действует с 05.03.2025 до 29.05.2026

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. Указывается отчетный период.
3. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

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

НЕКОММЕРЧЕСКИЙ ФОНД "РЕГИОНАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА  
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ КАБАРДИНО-БАЛКАРСКОЙ РЕСПУБЛИКИ"

Единица измерения: тыс. руб.

Показатель	Наименование показателя	Код	За 2025 г. <sup>2</sup>	За 2024 г. <sup>3</sup>
	<b>Остаток средств на начало отчетного года</b>	6100	1752479	1665547
	<b>Поступило средств</b>			
	Целевые взносы	6220	368871	739488
	Прочие	6250	63257	55320
	<b>Поступило средств - всего</b>	6200	432128	794808
	<b>Использовано (израсходовано) средств</b>			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(723816)	(651135)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(0)	(0)
	проведение конференций, совещаний, семинаров	6312	(0)	(0)
	прочие	6313	(723816)	(651135)
	в том числе:			
	расходы на капремонт МКД	63131	(723816)	(651135)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(37642)	(31320)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(28467)	(23784)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(56)	(10)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(238)	(357)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(3800)	(3589)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(208)	(145)
	прочие	6326	(4873)	(3435)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1644)	(3310)
	Прочие	6350	(24640)	(22111)
	<b>Использовано (израсходовано) средств - всего</b>	6300	(787742)	(707876)
	<b>Остаток средств на конец периода</b>	6400	1396865	1752479

Принято 17.04.2026 в 13:52

Имя файла: «NO\_BUNOTCH\_0700\_0700\_0725991246072501001\_20260416\_431cfb5e-adeb-439f-86b5-c5975f0a76fb»

М. А. Кулиев

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

16 » апреля 20 26 г.

Документ подписан электронной подписью и отправлен  
через АО «ПФ «СКБ Контур» 16.04.2026 в 16:14

Имя файла: «NO\_VUNOTCH\_0700\_0700\_0725991246072501001\_2026041  
6\_431cfb5e-adeb-439f-86b5-c5975f0a76fb»

Кулиев Мустафир Ахматович

Сертификат: 520663dbcbfe59f9afe2928cd719da3c58ceb316

Действует с 11 04 2025 до 11 07 2026

Принято 17.04.2026 в 13:52

0700 УФНС России по Кабардино-Балкарской Республике  
МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖ-  
БЫ ПО ЦЕНТРАЛИЗОВАННОЙ ОБРАБОТКЕ ДАННЫХ  
Сертификат: e80889c30534f7d0596f240f46a8eb92d00ca32e  
Действует с 05.03.2025 до 29.05.2026

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. Указывается отчетный период.
3. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

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

НЕКОММЕРЧЕСКИЙ ФОНД "РЕГИОНАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА  
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ КАБАРДИНО-БАЛКАРСКОЙ РЕСПУБЛИКИ"

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2025 г. <sup>2</sup>	За 2024 г. <sup>3</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления — всего	4110	1211808	761079
в том числе:			
прочие поступления	4119	1211808	761079
Платежи — всего	4120	(1264430)	(700219)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(897076)	(661410)
в связи с оплатой труда работников	4122	(18494)	(23784)
процентов по долговым обязательствам	4123	(0)	(0)
налога на прибыль организаций	4124	(903)	(498)
прочие платежи	4129	(347957)	(14527)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	(52622)	60860
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Платежи — всего	4220	(0)	(0)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(0)	(0)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	(0)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(0)	(0)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(0)
прочие платежи	4229	(0)	(0)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	0	0
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Платежи - всего	4320	(0)	(0)

Наименование показателя	Код	За 2025 г. <sup>2</sup>	За 2024 г. <sup>3</sup>
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(0)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(0)	(0)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(0)	(0)
прочие платежи	4329	(0)	(0)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	0	0
<b>Сальдо денежных потоков за период</b>	4400	(52622)	60860
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>	4450	134950	74090
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>	4500	82328	134950

М. А. Кулиев

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

16 апреля 20 26 г.

Документ подписан электронной подписью и отправлен через АО «ПФ «СКБ Контур» 16.04.2026 в 16:14  
 Имя файла: «NO\_VUNOTCH\_0700\_0700\_0725991246072501001\_20260416\_431cfb5e-adeb-439f-86b5-c5975f0a76fb»  
 Кулиев Мустафир Ахматович  
 Сертификат: 520663dbcbfe59f9afe2928cd719da3c58ceb316  
 Действует с 11.04.2025 до 11.07.2026

Принято 17.04.2026 в 13:52

0700 УФНС России по Кабардино-Балкарской Республике  
 МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО ЦЕНТРАЛИЗОВАННОЙ ОБРАБОТКЕ ДАННЫХ  
 Сертификат: a80889c30534f7a0596f240f46a8eb92d00ca32e  
 Действует с 05.03.2025 до 29.05.2026

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. Указывается отчетный период.
3. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

## ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
за 2025 год

**Некоммерческого Фонда «Региональный оператор капитального  
ремонта многоквартирных домов КБР»**

Полное наименование: Некоммерческий Фонд «Региональный оператор капитального ремонта многоквартирных домов КБР»

Сокращенное наименование: Некоммерческий фонд «РОКРМД КБР»,

Место нахождения (в соответствии с Уставом): город Нальчик, ул. Горького, 17А.

Юридический адрес: 360001, г. Нальчик, ул. Горького, 17А

Почтовый адрес: 360001, г. Нальчик, ул. Горького, 17А

### Регистрационные данные:

- Некоммерческий Фонд «Региональный оператор капитального ремонта многоквартирных домов КБР» был создан на основании Постановления Правительства Кабардино-Балкарской Республики № 317-ПП «О создании Некоммерческой организации – Фонд “Региональный оператор капитального ремонта многоквартирных домов Кабардино-Балкарской Республики” от 10.12.2013г. № 317-ПП.

- В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» Некоммерческий Фонд «Региональный оператор капитального ремонта многоквартирных домов КБР» внесен в Единый государственный реестр юридических лиц 24 апреля 2014 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1140700000264 - свидетельство серия 07 № 001825225 выдано Управлением Федеральной налоговой службы по КБР 24.04.2014г.

- Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту её серия 23 № 001825225 выдано Управлением Федеральной налоговой службы по КБР, подтверждает постановку на учет 24.04.2014 г., присвоены: ИНН 0725991246, КПП 072501001.

Некоммерческий Фонд «Региональный оператор капитального ремонта многоквартирных домов КБР» (далее - региональный оператор) созданный Постановления Правительства Кабардино-Балкарской Республики № 317-ПП «О создании Некоммерческой организации – Фонд “Региональный оператор капитального ремонта многоквартирных домов Кабардино-Балкарской Республики” от 10.12.2013г. № 317-ПП в соответствии с Жилищным кодексом Российской Федерации и Гражданским кодексом Российской Федерации в организационно-правовой форме фонда и преследует общественно-полезные цели, предусмотренные действующим законодательством и Уставом.

Региональный оператор является специализированной некоммерческой организацией, осуществляющей деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества собственников помещений

в многоквартирных домах, расположенных на территории Кабардино-Балкарской Республики. Региональный оператор осуществляет свою деятельность на всей территории Кабардино-Балкарской Республики.

Учредителем регионального оператора является Кабардино-Балкарская Республика. Функции и полномочия учредителя регионального оператора от имени Кабардино-Балкарской Республики реализует Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Кабардино-Балкарской Республики.

Региональный оператор осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации и федеральными законами, в том числе Жилищным кодексом Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12.01.1996 г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Законом Кабардино-Балкарской Республики от 22.07.2013 г. № 62-РЗ «Об организации проведения капитального ремонта общего имущества собственников помещений в многоквартирных домах, расположенных на территории Кабардино-Балкарской Республики» и иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации и Кабардино-Балкарской Республики, а также Уставом.

Целью и предметом деятельности регионального оператора является обеспечение организации и своевременного проведения капитального ремонта многоквартирных домов, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счетах регионального оператора, за счет средств фондов капитального ремонта и иных не запрещенных законодательством Российской Федерации источников финансирования.

### Функции регионального оператора

- 1) Аккумуляция взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счетах регионального оператора;
- 2) Открытие на свое имя специальных счетов и совершение операций по этим счетам в случае, если собственники помещений в многоквартирном доме на общем собрании собственников помещений в многоквартирном доме выбрали регионального оператора в качестве владельца специального счета. Региональный оператор не вправе отказать собственникам помещений в многоквартирном доме в открытии на свое имя специального счета;
- 3) осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту многоквартирных домов, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счетах регионального оператора;
- 4) финансирование расходов на капитальный ремонт многоквартирных домов, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счетах регионального оператора, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе средств государственной и (или) муниципальной **финансовой** поддержки;
- 5) взаимодействие с органами государственной власти Российской Федерации и Кабардино-Балкарской Республики, органами местного самоуправления

муниципальных образований КБР в целях обеспечения своевременного проведения капитального ремонта многоквартирных домов, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счетах регионального оператора;

б) оказание консультационной и информационной помощи по вопросам организации и проведения капитального ремонта многоквартирных домов;

7) **выполнение мероприятий, необходимых для актуализации региональной программы капитального ремонта общего имущества собственников помещений в многоквартирных домах, расположенных на территории Кабардино-Балкарской Республики, на 2015-2049 годы;**

иные предусмотренные Жилищным кодексом Российской Федерации, нормативными правовыми актами Кабардино-Балкарской Республики и Уставом функции.

### **Органы управления и контроля Некоммерческого Фонда «Региональный оператор капитального ремонта многоквартирных домов КБР»**

Правление (орган управления, состав принят на заседании Попечительского Совета 25.08.2022г.) в 2025 году: Кулиев М.А., Кожаяев М.У.-Г., Иванов А.П., Майрансаева И.В., Геляев А.И., Кучменова Л.Н., Мазанов А.А., Юанов О.А.

Попечительский совет (надзорный орган) в 2025 году:

Кунижев М.А., - Первый заместитель Председателя Правительства КБР, Журавлев А.И.- И.о. Министра строительства и жилищно-коммунального хозяйства КБР, Унажоков А.Н.- зам. Министра строительства и жилищно-коммунального хозяйства КБР, Кумалов З.М.- председатель Комитета Парламента КБР по строительству, жилищно-коммунальному хозяйству и топливно-энергетическому комплексу, Ахохов Т.Б.- Глава местной администрации г.о. Нальчик, Бердов Х.А.- Председатель Общественной палаты КБР, Макуашев А.А.- исполняющий обязанности председателя Государственного комитета КБР по тарифам и жилищному надзору, Маслов Н.А. - исполнительный директор Ассоциации «Совет муниципальных образований КБР».

Генеральным директором с 21 июля 2021 года по настоящее время является Кулиев Мустафир Ахматович.

Главный бухгалтер Некоммерческого Фонда «Региональный оператор капитального ремонта многоквартирных домов КБР» - Майрансаева И.В.. Среднесписочная численность работников в 2025 году: 32 человека.

### **Сведения об аудиторе Фонда**

Министерством строительства жилищно- коммунального хозяйства Кабардино-Балкарской Республики в соответствии с Постановлением Правительства КБР от 03.06.2015 № 110-ПП «Об утверждении Порядка принятия решения о проведении аудита, утверждения договора с аудиторской организацией (аудитором) на проведение аудита годовой бухгалтерской

(финансовой) отчетности специализированной некоммерческой организацией, осуществляющей деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах (регионального оператора)» был проведен конкурсный отбор аудиторской организации (аудитора) для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Некоммерческий Фонд «Региональный оператор капитального ремонта многоквартирных домов КБР» за 2025 год.

По итогам конкурсного отбора в 2026 году победителем признана организация – Консультационно-Аудиторская фирма ООО КАФ «Консульт-Информ-Аудит», ИНН 0721009465, КПП 072601001, ОГРН 1040700216094, юридический адрес 360015, Кабардино-Балкарская Республика, г. Нальчик, ул. Циалковского, дом 7/1, с которой заключен Договор на оказание услуг по проведению обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

### Сведения о бенефициарных владельцах

Учредителем Фонда является Кабардино-Балкарская Республика. В соответствии с п. 2 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ государственным корпорациям или организациям, в которых РФ, субъекты РФ либо муниципальные образования имеют более 50 процентов акций (долей) в капитале в целях исполнения Федерального закона N 115-ФЗ идентификация бенефициарных владельцев клиентов не проводится.

### Операции с аффилированными лицами и связанными сторонами

На 31.12.2025г. аффилированными лицами по отношению к Фонду являются:

№ п/п	ф.и.о	Место нахождения юридического лица, место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
	Кулиев М.А.	Не раскрывается	Единоличный исполнительный орган	21.07.2021г.
	Кунижев М.А	Не раскрывается	Член Попечительского Совета	Распоряжение Правительства КБР №227-рн от 15.05.2020г.
	Кумалов З.М.	Не раскрывается	Член Попечительского Совета	Распоряжение Правительства КБР №227-рн от 15.05.2020г.
	Ахохов Т.Б	Не раскрывается	Член Попечительского Совета	Распоряжение Правительства КБР №227-рн от 15.05.2020г.
	Бердов Х.А	Не раскрывается	Член Попечительского Совета	Распоряжение Правительства КБР №227-рн от 15.05.2020г.
	Макушев А.А	Не раскрывается	Член Попечительского Совета	Распоряжение Правительства КБР №227-рн от 15.05.2020г.
	Маслов Н.А	Не раскрывается	Член Попечительского Совета	Распоряжение Правительства КБР №227-рн от 15.05.2020г.
	Унажоков А.Н.	Не раскрывается	Член Попечительского Совета	Распоряжение Правительства КБР

	Журавлев А.И.	Не раскрывается	Лицо, действующее от имени учредителя КБР	№227-рн от 15.05.2020г. Распоряжение Правительства КБР №227-рн от 15.05.2020г.
--	---------------	-----------------	---	---

### Информация о связанных сторонах

№ п/п	Наименование (Ф.И.О.)	Характер Отношений (пункт П Б У 11/2008)	Период действия	Виды и объем операций (в т.ч. по трудовому договору и договору ГПХ)
1	Кулиев М.А.	Трудовые отношения	2025г.	Руководство текущей деятельностью Фонда в соответствии с законодательством РФ и КБР, Уставом Фонда.
2	Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства КБР	Субсидия на ведение уставной деятельности	2025 г.	Получена субсидия на ведение уставной деятельности в сумме 50 699,841 тыс. руб. по Соглашению от 09.01.2025г. с учетом дополнительного соглашения от 12.09.2025г. А также субсидия на проведение капитального ремонта в МКД (замену лифтового оборудования) в размере 50 000 тыс.руб. от 22.12.2025г.

Перечень связанных сторон является полным, и нам не известно о каких-либо других связанных сторонах. Информация о связанных сторонах полностью учтена при подготовке бухгалтерской отчетности в соответствии с применимыми правилами бухгалтерского учета.

### Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Некоммерческого Фонда «Региональный оператор капитального ремонта многоквартирных домов КБР» за 2025 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н; применимыми для НКО, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ); Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 31.10.2000г. № 94н; и другими действующими нормативно-правовыми актами

Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое положение Некоммерческого Фонда «Региональный оператор капитального ремонта многоквартирных домов КБР» и результаты хозяйственной деятельности за период с 1 января 2025 г. по 31 декабря

2025 г.

Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте Российской Федерации. Числовые показатели выражены в тысячах рублей, если не указано иное.

### **Информация о существенных аспектах учетной политики.**

Учетная политика Некоммерческого Фонда «Региональный оператор капитального ремонта многоквартирных домов КБР» утверждена приказом от 29.12.2025г. № 764.

Учетная политика Фонда сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Фонда существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Фонда и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Фонд планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Фонда относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 9,5% статьи бухгалтерской отчетности, строка 1350 «Целевые средства» Бухгалтерского баланса.

### **Основные средства.**

Учет основных средств ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020. В первоначальную стоимость основных средств включаются: сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, а также суммы НДС. Переоценка не производится. Критерием для признания активов, соответствующим прочим критериям признания основных средств является стоимость основного средства (свыше 100 тыс.руб.), срок полезного использования свыше 12 месяцев (п. 1 ст. 256 НК).

Амортизация в 2025 году составила по объектам основных средств 617 266,98 рублей. Сумма амортизации на 31.12.2025 накоплена в размере 2762.6 тыс. руб. В 2025 году основные средства не приобретались.

Основные средства, полученные во временное пользование, отражаются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». ИФ «РОКРМД КБР»

размещен в нежилых помещениях здания. В соответствии с заключенными договорами от 09 января 2025г., от 01 февраля 2025г. на 406,1 кв.м. и с 11.07.2025г. было арендовано всего 500 кв.м. (406,1 и 93,9 кв.м.). Кадастровая стоимость отражена на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в размере 16 251 тыс.руб.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

### **Запасы.**

Учет Запасов ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019г. «Запасы», утвержденного приказом № 180н Минфина РФ от 15.11.2019г.

Запасы принимаются к учету по фактической стоимости приобретения, включая суммы НДС. При передаче Запасов в эксплуатацию используется метод их оценки по себестоимости первых по времени приобретения Запасов (способ ФИФО).

### **Дебиторская и кредиторская задолженность.**

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

Всего дебиторская задолженность составила 1 453 706 т.р., из них 97,8% составляет задолженность собственников по оплате взносов на капитальный ремонт – 1 423 054,70 тыс.руб.

### **Целевое финансирование и целевые поступления.**

В составе средств целевого финансирования отражаются поступления средств, предназначенных для осуществления мероприятий целевого назначения, средств, поступивших от учредителя. Целевое финансирование административно-хозяйственных расходов, ведение уставной деятельности, финансирование целевых мероприятий и осуществление затрат капитального характера производится в пределах сметы расходов за счет целевых поступлений, утвержденной учредителем. Целевое финансирование и целевые поступления отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по методу начисления.

### **Добавочный капитал.**

В составе добавочного капитала отражаются средства целевого финансирования, использованные на приобретение внеоборотных активов. На 01.01.2026 года сумма добавочного 4 451,6 т.р.

## **Доходы и расходы.**

Учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации». Под доходами организации понимается фактическое увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала организации, за исключением увеличения капитала за счет наделения учредителем имуществом на праве оперативного управления и поступления средств целевого финансирования, использованных по назначению.

Учет затрат ведется по видам статей административно-хозяйственных расходов согласно утвержденной смете.

## **Резервы.**

Резервы предстоящих расходов и платежей, резервы по сомнительным долгам и иные резервы не создавались.

Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому.

На основании Закона РФ «О бухгалтерском учете» и ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» изменения в учетной политике производятся в случаях:

- изменения законодательства РФ или нормативных актов по бухгалтерскому учету (обязательное изменение учетной политики),
- разработки организацией новых способов ведения бухгалтерского учета (добровольное изменение учетной политики),
- существенного изменения условий деятельности (добровольное изменение учетной политики).

## **Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса. Вступительные и сравнительные данные**

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2024 и 2023 г.г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2024 год.

## **Основные средства.**

Фонд в отчетном году не переоценивал основные средства. В 2025 году Фондом основные средства не приобретались.

Информация о начислении амортизации приведена ниже, тыс. руб.:

Группировка основных средств	Начислена амортизация в 2023 году	Начислена амортизация в 2024 году	Начислена амортизация в 2025 году
Офисное оборудование	90,2	154,6	176,6
Транспортные средства	0,0	277,6	416,3
Офисная мебель	6,2	9,9	6,7
Прочая	6,6	17,6	17,4
Итого:	103,0	459,7	617,3

Фонд на 31.12.2025г. не имеет на Балансе объектов недвижимости, которые приняты в эксплуатацию и фактически используются, но находятся в процессе государственной регистрации.

В отношении производственных запасов Фонд проводит политику поддержания запасов в оптимальном размере. В составе запасов по состоянию на 31.12.2025г. отражены остатки по ГСМ в сумме – 12,56 тыс. руб., учет малоценных и быстроизнашивающихся предметов после передачи в эксплуатацию ведется на забалансовом счете.

### Дебиторская задолженность.

Информация о составе дебиторской задолженности на отчетную дату приведена в таблице: тыс.руб.

Дебиторская задолженность	31.12.2025г.
Всего	1 453 705,0
Авансы выданные, в том числе:	16 922,00
КАББАЛКСТРОЙКОМУНЭКСПЕРТИЗА ООО	3 968,10
НПМК №5 ООО	2 945,72
Общество с ограниченной ответственностью "СтройСервис-Юг"	9 762,89
Прочие дебиторы, в том числе:	1 436 783,0
Собственники помещений МКД	1 423 054,70

Дебиторская задолженность по строке «Прочие дебиторы» в основном представляет собой задолженность населения по уплате взносов на капитальный ремонт.

### Денежные средства и эквиваленты.

Денежные средства на расчетных счетах, тыс.руб.	6 064,0
Денежные средства на котловых счетах (средства собственников), тыс. руб.	76 264,0
Всего:	82 328,0

### Целевые средства.

В 2025 году начислено обязательных взносов (по тарифу 9,0 руб. за кв. метр) на капитальный ремонт – 697 695,8 тыс. руб., начисление по пеням 618 522 тыс.руб. было снято за весь период в соответствии ст.183 ЖК РФ и учтены фактически оплаченные пени в размере 234 323,1 тыс.руб.,

проценты, начисленные на котловые счета 5 374,4 тыс.руб., субсидии из республиканского бюджета на проведение капитального ремонта 50 000,0 тыс.руб.

### Кредиторская задолженность.

Информация о составе кредиторской задолженности на отчетные даты приведена в таблице (в тыс. руб.)

Всего кредиторская задолженность, в том числе	139 217,0
Поставщики и подрядчики, в том числе	118 993,00
Л.В.З. - СТРОЙ ООО	11 969,2
ООО ПО "ЕВРОЛИФТМАШ"	12 155,3
ПРАЙМ ООО	21 604,2
Стандарт-А ООО	8 531,4
ЦЦЗ АО	49 230,0
ЭЛИТ-СТРОЙ ООО	11 142,1
ЭНЕРГОМОНТАЖ ООО	3 685,3
Прочие кредиторы	20 224,00

Показатель по строке «поставщики и подрядчики» в основном сформирован задолженностью по оплате подрядчикам (в части осуществления капитального ремонта) за выполненные работы и задолженностью в виде залогов, полученных от подрядчиков, «прочие кредиторы» - задолженность контрагентам по хозяйственным операциям, налог на прибыль, нераспределенные суммы взносов на капитальный ремонт на агентских счетах.

### Пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах.

В составе прочих доходов в отчете о финансовых результатах за 2025 год Фондом отражены:

- штрафы, пени и неустойки по договорам подряда в сумме 6 997,2 тыс.руб., а также полученные проценты на расчетный счета- 201,5 тыс. руб., а относящиеся к 2025 году - 196,5 тыс.руб.

## Пояснения по существенным статьям отчета о целевом использовании средств

В отчете о целевом использовании средств в разделе «Поступило средств» за 2025 год отражены суммы, начисленные в отчетном периоде в качестве:

- начисленных взносов собственников на формирование фонда капитального ремонта 697 695,8 тыс. руб.;  
уплаченных в связи с ненадлежащим исполнением обязанностей по уплате взносов за весь период 234 323,1 тыс. руб. (при снятии с учета начисленных пеней в сумме 618 522 тыс. руб. в соответствии с ст. 183 ЖК РФ), полученные проценты по денежным средствам на котловых счетах 5 374,4 тыс. руб., субсидии из республиканского бюджета на проведение капитального ремонта 50 000,0 тыс. руб.;

- субсидии из республиканского бюджета на оплату административно-хозяйственных расходов 50 699,8 тыс. руб. поступление средств по произведенным ранее расходам на оплату госпошлины, а также штрафов – 12557,2 тыс. руб. В оборотной-сальдовой ведомости так же отражаются поступившие ошибочно на расчетные счета суммы взносов на капремонт, а не на специальные счета, впоследствии переносимые на соответствующие счета.  
- прибыль с учетом прошлых лет – 67,3 тыс. руб.

Раздел «Использовано средств» включает в себя расходы на проведение капитального ремонта в многоквартирных домах (принятых работ по КС) (723 816,4 тыс. руб.) и расходы на содержание аппарата управления (63 925 тыс. руб.), в том числе приобретение товарно-материальных ценностей – 1 774,4 тыс. руб., прочие расходы 24 057,9 тыс. руб. (оплата услуг печати и доставки квитанций, расходы на уплату госпошлины по претензионной исковой работе).

### Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

В 2025 году юридическим отделом Некоммерческого Фонда «Региональный оператор капитального ремонта многоквартирных домов КБР» осуществлена следующая работа по взысканию долгов с населения по уплате взносов на капитальный ремонт: подано заявлений о выдаче судебных приказов (исковых заявлений), а также направлено претензий в количестве 26 859 шт. на сумму 880 852 тыс. руб.

Размер оплаченного долга по результатам претензионной исковой работы – 145 417,4 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. Некоммерческий Фонд «Региональный оператор капитального ремонта многоквартирных домов КБР» не участвовал в существенных незаконченных судебных разбирательствах, информация о которых могла бы потребовать дополнительного раскрытия в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

адрес  
ными  
саци  
ным  
шего  
гных  
5-ФЗ  
ным

ого  
вое  
и  
и  
ть

**Информация о полученных гарантиях и денежных платежах и обеспечении гарантийных обязательств.**

Сумма полученных денежных гарантийных обязательств и банковских гарантий (счет 008) по состоянию на 31.12.2025г. составляет 62 243,0 тыс. руб.

адрес  
ежными  
фикации  
и иным  
ющего  
четных  
115-ФЗ  
упным

**Трудовые отношения и Оплата труда**

Штатная численность работников на 31.12.2025г. составляет 32 человека. В Некоммерческом Фонде «Региональный оператор капитального ремонта многоквартирных домов КБР» применяется окладная система оплаты труда. Фонд оплаты труда за 2025 г. вместе с отчислениями сформировался в сумме 28 522 8 тыс. руб., включая оплату больничных листов за счет организации, оплату отпускных.

**Прекращаемая деятельность.**

В 2025 году Некоммерческом Фонде «Региональный оператор капитального ремонта многоквартирных домов КБР» не прекращал осуществление уставного вида деятельности. Руководство Фонда предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Фонда непрерывно продолжать деятельность, выполняя поставленную перед Фондом государственную задачу по выполнению плана по капитальному ремонту МКД КБР.

ного  
овое  
  
да и  
ри  
ость

**Информация по отчетным сегментам**

В соответствии с критериями, установленными ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» Фонд не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию по операционным сегментам, так как: Фонд осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

**Соблюдение АО ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»**

В своей деятельности Некоммерческий Фонд «Региональный оператор капитального ремонта многоквартирных домов КБР» соблюдал Федеральный закон от 07.08.2001г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма». Хозяйственные операции с юридическими и физическими лицами осуществлялись на основании договоров с указанием всех необходимых сведений (наименование, идентификационный номер налогоплательщика, государственный

регистрационный номер, место государственной регистрации и адрес местонахождения юридического лица, совершающего операцию с денежными средствами или иным имуществом; сведения, необходимые для идентификации физического лица, совершающего операцию с денежными средствами или иным имуществом (данные паспорта или другого документа, удостоверяющего личность), перечисления денежных средств, производятся только с расчетных счетов Фонда. Факты нарушения Федерального закона от 07.08.2001г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» не установлены.

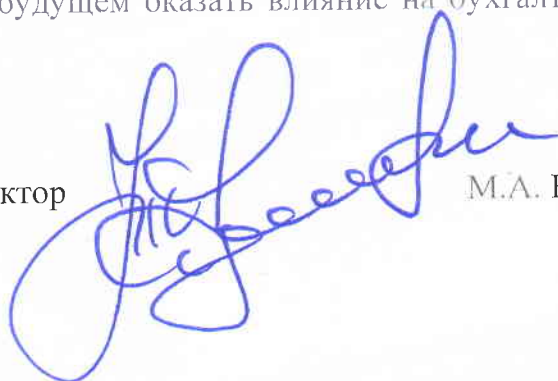
### События после отчетной даты.

В настоящее время руководство Фонда производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Фонда.

Исходя из вышеизложенного, факторов в период с 31 декабря 2024 года и до даты подписания бухгалтерской отчетности каких-либо событий, характер и масштаб которых мог в будущем оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Фонда не произошло.

Генеральный директор

27.03.2026г.



М.А. Кулиев

*М.А. Кулиев*

ВСЕГО ПРОШЛИТО, ПРОИЗМЕРОВАНО И СРЕДНЕНО ПЕЧАТЬЮ

07 / *Ахмедов* / листы

Генеральный директор / *Ф.М.* / Хашукова Ф.М.



*Handwritten signature in blue ink, likely belonging to the auditor or accountant mentioned in the stamp.*