

Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»

**АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
Общество с ограниченной ответственностью
«БИЗНЕСАУДИТ»**

Телефон (факс), E-mail: 8(8352) 64-01-14, audit@cbx.ru, audit@ba21.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Некоммерческой организации «Республиканский фонд
капитального ремонта многоквартирных домов»
за 2020 год**

**г. Чебоксары
2021**

A320-57/300721

Аудиторское заключение

Попечительскому совету Некоммерческой организации «Республиканский фонд капитального ремонта многоквартирных домов»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности НО «Фонд капремонта», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о целевом использовании средств за 2020 год и приложений к ним, в том числе отчета о финансовых результатах за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение НО «Фонд капремонта» по состоянию на 31 декабря 2020 года, целевое использование средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. Мы получили аудиторские доказательства того, что показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г. занижен на общую сумму 20965 тыс. руб. в связи с тем что:

а) в бухгалтерском балансе свернуто отражена дебиторская и кредиторская задолженности по контрагентам и договорам, соответственно занижена строка 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г. на сумму 4 053 тыс. руб.;

б) не отражены в бухгалтерском учете и отчетности факты хозяйственной жизни по начислению пеней на сумму 9 668 тыс. руб., что привело к занижению строк 1350 «Целевые средства», 1351 «в том числе неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации». В результате этого в отчете о целевом использовании средств за 2020 год занижены строки 6220 «Целевые взносы», 6200 «Всего поступило средств», 6400 «Остаток средств на конец отчетного периода» на сумму 9 668 тыс. руб.;

в) выявлены расхождения в отношении суммы задолженности, отраженной в разных программных продуктах, что привело к занижению строк бухгалтерского баланса 1350 «Целевые средства», 1351 «в том числе неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации» на сумму 7 244 тыс. руб.

2. В связи с несвоевременным отражением фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2020г. занижена строка 1520 «Кредиторская задолженность» и завышена строка 1350 «Целевые средства», 1351 «в том числе неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации» бухгалтерского баланса на сумму 38 042 тыс. руб.

В результате этих обстоятельств в отчете о целевом использовании средств за 2020 год занижены строки 6313 «Иные мероприятия», 6300 «Всего использовано средств», завышена строка 6400 «Остаток средств на конец отчетного периода» на сумму 38 042 тыс. руб.

3. Мы не можем подтвердить строки 6220 «Целевые взносы», 6313 «Иные мероприятия», 6320 «Расходы на содержание аппарата управления» отчета о целевом использовании средств за 2020 год в связи с тем, что данные строки завышены в

результате отражения внутренних оборотов по учету фонда соответственно на сумму 26 040 тыс. руб., 24 562 тыс. руб., 3 455 тыс. руб. В результате этих обстоятельств занижена строка 6350 «Прочие» на сумму 1 977 тыс. руб.

4. Мы не получили достаточных аудиторских доказательств в отношении того, что сумма резерва под сомнительную задолженность и соответствующее раскрытие информации являются обоснованными. Следовательно, мы не смогли определить, требуется ли внесение корректировок в показатели бухгалтерской отчетности, в том числе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2020 года и по соответствующим строкам Отчета о финансовых результатах.

5. Обстоятельства, ставшие причиной модификации аудиторского мнения по годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31.12.2018 г., были учтены исполнительным органом при подготовке отчетности за 2019 и 2020 годы, однако ретроспективный пересчет показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2018 г. не был произведен. В связи с этим в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2018 г. остались заниженными показатели строк 1230 «Дебиторская задолженность», 1510 «Заемные средства», 1520 «Кредиторская задолженность» 1350 «Целевые средства». 1351 «в том числе неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации» на суммы соответственно 387 823 тыс. руб., 17 149 тыс. руб., 26 559 тыс. руб. и 361 264 тыс. руб., завышена строка 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса на сумму 17 149 тыс. руб.

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

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет некоммерческой организации за 2020 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

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

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Как указано выше в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», мы не смогли получить достаточные надлежащие доказательства в отношении суммы резерва под сомнительную задолженность и величины дебиторской задолженности по взносам по состоянию на 31 декабря 2020 года и, следовательно, мы не

можем сделать вывод о том, содержит ли прочая информация существенные искажения применительно к этому вопросу.

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

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

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

Попечительский совет несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в 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 (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, 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.

Финансовый директор ООО «Бизнесаудит»
Федосенко Татьяна Владимировна
(квалификационный аттестат аудитора № К-03-000380)



«30» июля 2021 г.



Сведения об аудируемом лице:

Полное наименование: Некоммерческая организация «Республиканский фонд капитального ремонта многоквартирных домов»

Сокращенное наименование: НО «Фонд капремонта»

ОГРН 113210000889

Место нахождения: 428003, Чувашская Республика, г. Чебоксары, ул. Энгельса, дом 42 «А»

Сведения об аудиторе:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Бизнесаудит»

Место нахождения: 428021, Чувашская Республика, г. Чебоксары, ул. Ленинградская, д. 36, оф. 703

Зарегистрировано в администрации Ленинского района г. Чебоксары ЧР постановлением № 368 от 25 мая 1994 г., перерегистрация № 1087 от 04.09.1998 г.

Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц серия 21 № 000798377, ОГРН 1022101135176 дата внесения записи от 14.10.2002 г.

ООО «Бизнесаудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006055102

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.**

Организация Некоммерческая организация "Республиканский фонд капитального ремонта многоквартирных домов"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Собственность субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 428003, г. Чебоксары, ул. Энгельса, д. 42А

| | |
|--------------------------|------------|
| КОДЫ | |
| Форма по ОКУД | 0710001 |
| Дата (число, месяц, год) | |
| По ОКПО | 24324859 |
| ИНН | 2130999958 |
| по ОКВЭД 2 | 64.99 |
| по ОКОПФ/ ОКФС | 70400 13 |
| по ОКЕИ | 384 |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора _____

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

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

| Пояснения ¹ | Наименование показателя ² | Код | На 31 декабря 2020 г. ³ | На 31 декабря 2019 г. ⁴ | На 31 декабря 2018 г. ⁵ |
|------------------------|--|------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | 1 500 | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| | Основные средства | 1150 | 2 104 | 1 548 | 744 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 3 604 | 1 548 | 744 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | 258 | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 786 029 | 789 867 | 549 585 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 715 642 | 1 105 610 | 1 085 928 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | - | - | - |
| | Итого по разделу II | 1200 | 1 501 929 | 1 895 477 | 1 635 513 |
| | БАЛАНС | 1600 | 1 505 533 | 1 897 025 | 1 636 257 |

| Пояснения ¹ | Наименование показателя ² | Код | На 31 декабря 2020 г. ³ | На 31 декабря 2019 г. ⁴ | На 31 декабря 2018 г. ⁵ |
|------------------------|---|------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ ⁶ | | | | |
| | Паевой фонд | 1310 | - | - | - |
| | Целевой капитал | 1320 | - | - | - |
| | Целевые средства | 1350 | 1 247 868 | 1 726 094 | 1 605 771 |
| | неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой деятельности | 1351 | 1 248 595 | 1 728 129 | 1 602 538 |
| | чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенное на финансовое обеспечение уставной деятельности | 1352 | (727) | (2 035) | 3 233 |
| | Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества | 1360 | 2 104 | 1 548 | 599 |
| | Резервный и иные целевые фонды | 1370 | - | - | - |
| | Итого по разделу III | 1300 | 1 249 972 | 1 727 642 | 1 606 370 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | 17 149 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | - | - | 17 149 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | 7 766 | 16 894 | 3 955 |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 242 093 | 148 801 | 6 572 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 5 702 | - | - |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | 3 688 | 2 211 |
| | Итого по разделу V | 1500 | 255 561 | 169 383 | 12 738 |
| | БАЛАНС | 1700 | 1 505 533 | 1 897 025 | 1 636 257 |

Руководитель

Долгов В.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 15 " марта 2021 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

**Отчет о целевом использовании средств
за 2020 г.**

Организация Некоммерческая организация "Республиканский фонд капитального ремонта многоквартирных домов"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Собственность субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб.

| | | |
|--------------------------|------------|----|
| Форма по ОКУД | КОДЫ | |
| Дата (число, месяц, год) | 0710003 | |
| По ОКПО | 24324859 | |
| ИНН | 2130999958 | |
| по ОКВЭД 2 | 64.99 | |
| по ОКОПФ/ОКФС | 70400 | 13 |
| по ОКЕИ | 384 | |

| Пояснения | Наименование показателя | код НИ/ стат | За 2020 г. ¹ | За 2019 г. ² |
|-----------|---|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| - | Остаток средств на начало отчетного года | 6100 | 1 726 094 | 1 605 771 |
| - | Поступило средств | | | |
| - | Вступительные взносы | 6210 | - | - |
| - | Членские взносы | 6215 | - | - |
| - | Целевые взносы | 6220 | 971 974 | 1 127 155 |
| - | Добровольные имущественные взносы и пожертвования | 6230 | - | - |
| - | Прибыль от приносящей доход деятельности организации | 6240 | (727) | 42 |
| - | Прочие | 6250 | 37 | 152 |
| - | Всего поступило средств | 6200 | 971 284 | 1 127 349 |
| - | Использовано средств | | | |
| - | Расходы на целевые мероприятия | 6310 | 1 412 742 | 852 096 |
| - | в том числе: | | | |
| - | социальная и благотворительная помощь | 6311 | (-) | (-) |
| - | проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п. | 6312 | (-) | (-) |
| - | иные мероприятия | 6313 | (1 412 742) | (852 096) |
| - | Расходы на содержание аппарата управления | 6320 | (33 153) | (29 120) |
| - | в том числе: | | | |
| - | расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) | 6321 | (16 520) | (12 549) |
| - | выплаты, не связанные с оплатой труда | 6322 | (-) | (-) |
| - | расходы на служебные командировки и деловые поездки | 6323 | (-) | (6) |
| - | содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) | 6324 | (1 231) | (687) |
| - | ремонт основных средств и иного имущества | 6325 | (117) | (150) |
| - | прочие | 6326 | (15 285) | (15 728) |
| - | Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества | 6330 | (556) | (805) |
| - | Прочие | 6350 | (3 059) | (125 005) |
| - | Всего использовано средств | 6300 | (1 449 510) | (1 007 026) |
| - | Остаток средств на конец отчетного года | 6400 | 1 247 868 | 1 726 094 |

Руководитель Долгов В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 15 " марта 2021 г.

Примечания

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

Документ подписан электронной подписью
Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Электронный документ 5605ef34-eb75-4854-ab1f-9923b6e88e8e

НО "ФОНД КАПРЕМОНТА", Долгов Вячеслав Владимирович, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
22.03.2021 15:30 (MSK), Сертификат № 6019D900D0AC899444F7F887DED23

Декларация ИФНС России по г.Чебоксары, Федоров Станислав Моисович
22.03.2021 20:24 (MSK), Сертификат № 48F77E0076AC77A748DED8C34F5B1

Отчет о финансовых результатах
за 2020 г.

Организация Некоммерческая организация "Республиканский фонд капитального ремонта многоквартирных домов"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Собственность субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб.

| | | |
|--------------------------|------------|----|
| Форма по ОКУД | КОДЫ | |
| Дата (число, месяц, год) | 0710002 | |
| По ОКПО | 24324859 | |
| ИНН | 2130999958 | |
| по ОКВЭД 2 | 64.99 | |
| по ОКПОФ/ОКФС | 70400 | 13 |
| по ОКЕИ | 384 | |

| Пояснения ¹ | Наименование показателя ² | Код | За 2020 г. ³ | За 2019 г. ⁴ |
|------------------------|---|------|-------------------------|-------------------------|
| | Выручка ⁵ | 2110 | - | - |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (-) | (-) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | - | - |
| | Коммерческие расходы | 2210 | (-) | (-) |
| | Управленческие расходы | 2220 | (-) | (-) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | - | - |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 144 | 9 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (-) | (-) |
| | Прочие доходы | 2340 | 10 309 | 4 139 |
| | Прочие расходы | 2350 | (10 338) | (8 993) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 115 | (4 845) |
| | Налог на прибыль | 2410 | - | - |
| | в т.ч. текущий налог на прибыль | 2411 | (-) | (-) |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | - | - |
| | Прочее | 2460 | (309) | (261) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (194) | (5 106) |

| Пояснения ¹ | Наименование показателя ² | Код | За 2020 г. ³ | За 2019 г. ⁴ |
|------------------------|---|------|-------------------------|-------------------------|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода ⁶ | 2500 | (194) | (5 106) |
| | СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель

Долгов В.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"5 марта 2021 г.

Примечания

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

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

некоммерческой организации

«Республиканский фонд капитального ремонта многоквартирных домов»

1. Основные сведения об организации.

Некоммерческая организация «Республиканский фонд капитального ремонта многоквартирных домов» (далее - Фонд) является региональным оператором по формированию фондов капитального ремонта и по организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Чувашской Республики, учрежденная юридическим лицом на основе добровольных имущественных взносов, преследующая социальные и иные общественно полезные цели, создана в соответствии с требованиями Жилищного Кодекса Российской Федерации, постановлением Кабинета Министров Чувашской Республики от 16.05.2013 №173.

Учредителем Фонда от имени Чувашской Республики является Министерство строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Чувашской Республики.

Органами управления Фонда являются:

-надзорный орган- Попечительский совет;

-коллегиальный орган управления -Правление Фонда;

-единоличный исполнительный органом Фонда-генеральный директор Фонда.

Состав Попечительского совета на 2020 год утвержден Распоряжением Кабинета Министров Чувашской Республики от 07.02.2019 №106-Р:

Краснов Д.И.- заместитель Председателя Кабинета Министров Чувашской Республики - министр экономического развития и имущественных отношений Чувашской Республики (председатель Попечительского совета)

Героев А.В.- министр строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Чувашской Республики (заместитель председателя Попечительского совета)

Васильева Н.В.- начальник отдела жилищно-коммунального хозяйства и реформирования Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Чувашской Республики (секретарь Попечительского совета)

Иванов П.В.- заместитель министра финансов Чувашской Республики

Кузьмина Е.Г.- заместитель министра экономического развития и имущественных отношений Чувашской Республики - начальник Управления по проектной деятельности и государственным программам Министерства экономического развития и имущественных отношений Чувашской Республики

Ляпина С.И.- член Общественной палаты Чувашской Республики, председатель комиссии по вопросам жилищно-коммунального хозяйства и строительства (по согласованию)

Павлов С.В.- председатель Комитета Государственного Совета Чувашской Республики по экономической политике, агропромышленному комплексу и экологии (по согласованию).

Состав Правления Фонда на 2020 год утверждается постановлением Кабинета Министров Чувашской Республики № 99-р от 06.02.2019 г.:

- Алексеев В.Г. - исполнительный директор Ассоциации предприятий жилищно-коммунального хозяйства Чувашской Республики (председатель Правления, по согласованию)
- Иванов А.И. - директор автономного учреждения Чувашской Республики "Центр экспертизы и ценообразования в строительстве Чувашской Республики" Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Чувашской Республики
- Иванов Ю.П. - директор бюджетного учреждения Чувашской Республики "Чуваштехинвентаризация" Министерства экономического развития и имущественных отношений Чувашской Республики
- Коротков С.Б. - заместитель директора по техническим вопросам казенного учреждения Чувашской Республики "Республиканская служба единого заказчика" Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Чувашской Республики
- Мурыгин А.В. - депутат Государственного Совета Чувашской Республики (по согласованию)

Генеральный директор - Долгов Вячеслав Владимирович, назначен на должность распоряжением Кабинета Министров Чувашской Республики от 08.05.2019г №382-р, приказом Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Чувашской Республики от 13.05.2019 г. № 04-05/18.

Юридический и фактический адрес Фонда: 428000, Российская Федерация, Чувашская Республика, г. Чебоксары, ул. Энгельса, 42 «А».

Дата государственной регистрации: 29 октября 2013 года.

ОГРН: 1132100000889

ИНН: 2130999958

КПП: 213001001

Зарегистрировано в ИФНС по г. Чебоксары 29.10.2013г. свидетельство 21 № 002365614.

Основной вид деятельности: (ОКВЭД) - 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

Среднесписочная численность за 2020 год равна 29 единиц.

Списочная численность работников на конец года составила 34 человека.

Состав фонда:

Административно-управленческий персонал

Сектор внутреннего контроля и управления рисками

Финансово-экономический отдел,

Производственно-технический отдел,

Юридический отдел,

Абонентский отдел,

Сектор хозяйственного обслуживания.

2. Деятельность НО «Фонд капремонта»

Руководством было проанализировано влияние пандемии на финансовые показатели Фонда в результате которого пришли к выводу, что критического влияния пандемии на ключевые бухгалтерские оценки в бухгалтерской отчетности не произошло, а так же отсутствуют предпосылки для возникновения такого влияния после отчетной даты. Руководство Фонда принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Фонда. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

2.1 Фонд осуществляет следующие функции:

1. Аккумуляция взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете, счетах Фонда, а также ведение учета поступивших средств.

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 Фонд в качестве владельца специального счета. Региональный оператор не вправе отказать собственникам помещений в многоквартирном доме открытия на свое имя такого счета.

3. Осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда.

4. Финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных их источников, в том числе средств государственной поддержки, муниципальной поддержки.

5. Взаимодействие с органами государственной власти и исполнительной власти Чувашской Республики, органами местного самоуправления, управляющими организациями в целях обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений у которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора.

2.2 Результаты деятельности

2.2.1 Средства, формирующие фонды капитального ремонта многоквартирных домов на счете (счетах) регионального оператора

В 2020 году основными источниками поступлений денежных средств в НО «Фонд капремонта» являлись:

1) Денежные средства собственников помещений многоквартирных домов, поступивших в виде взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов;

2) Субсидии, выделенные Минстроем Чувашии, в рамках исполнения Соглашения от 25.01.2020 года №16/08-1 о предоставлении субсидий на обеспечение деятельности Фонда;

3) Софинансирование с бюджетов разных уровней;

4) Дополнительные (внебюджетные) поступления;

Поступления от юридических и физических лиц на формирование фондов капитального ремонта за счет минимальных взносов, а также взносов сверх минимального размера, подлежащего использованию в интересах собственников в соответствии с нормами ЖК РФ, согласно п.3 ПБУ 9/99 доходами не признаются. Эти средства подлежат учету как целевые поступления, увеличивающие размер обязательственных прав собственников на средства фонда капитального ремонта. За 2020 год на счет регионального оператора поступили денежные средства в качестве уплаты взносов на капитальный ремонт от собственников в сумме 799 946,3 тыс. рублей. Поступило на расчетный счет в связи с изменением способа формирования 17 377,6 тыс. рублей, переведено в связи с изменением способа формирования фонда капитального ремонта с котлового счета 136 936,1 тыс. рублей. На оплату по капитальному ремонту в отчетном периоде использовано 1 092 514,3 тыс. рублей.

Информация о движении фондов капитального ремонта учитывается на счете 86 «Целевое финансирование».

Сумма накопленных средств собственников на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов на счете регионального оператора на конец отчетного периода составила 362 569,3 тыс. рублей.

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

По состоянию на 31.12.2020 год в Фонде открыты 173 шт. специальных счетов, для формирования фонда на специальном счете, где владельцем счета является региональный оператор. Остаток денежных средств на специальных счетах составляет 316 926,5 тыс. рублей.

За 2020 год начислено взносов собственников помещений, формирующих фонды капитального ремонта многоквартирных домов на специальных счетах, владельцем которых является региональный оператор 80 523,1 тыс. рублей, оплачено 74 896,1 тыс. рублей, начислены проценты на неснижаемый остаток по специальным счетам в размере 5 673,1 рублей. Проведено капитального ремонта на сумму 39 086,5 тыс. рублей.

2.2.3 Пояснения по хозяйственной деятельности (субсидии на обеспечение деятельности Фонда)

В 2020 г. Фонду, в рамках соглашения с Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Чувашской Республики от 25.01.2020г. №16/08-1 были предоставлены субсидии из республиканского бюджета для обеспечения деятельности Фонда в размере 33 547,8 тыс. рублей.

НО «Фонд капремонта» не получает экономическую выгоду от своей уставной некоммерческой деятельности, а направлена на обеспечение формирования фонда капитального ремонта и выполнение функций технического заказчика капитального ремонта, которое бы приводило к увеличению ее капитала, поэтому поступления от учредителей в виде субсидий из республиканского бюджета Чувашской Республики на содержание регионального оператора к доходам организации не относятся, т.к. не соответствуют определению доходов в целях бухгалтерского учета,

установленному ПБУ 9/99. Указанные доходы в бухгалтерском учете признаются целевым финансированием регионального оператора.

Общая сумма расходов Фонда на обеспечение деятельности за отчетный период составила 33 153 тыс. рублей, в том числе:

| Наименование статей затрат | Сумма расходов |
|---|--------------------|
| Оплата труда с начислениями на выплаты по оплате труда (строка 6321 отчета о целевом использовании) | 16 520 тыс. рублей |
| Содержание помещений, автомобильного транспорта и иного имущества | 1 231 тыс. рублей |
| Ремонт основных средств и прочего имущества | 117 тыс. рублей |
| Прочие расходы | 15 285 тыс. рублей |

На 01.01.2021 год остаток денежных средств (субсидий на осуществление хозяйственной деятельности) на расчетном счете Фонда в сумме - 394,3 тыс. рублей.

По принятой учетной политике НО «Фонд капремонта», затраты, произведенные за счет бюджетных средств, отражаются на бухгалтерском счете 20.03, которые в конце года списываются на счет 86.

Финансовый результат от осуществления некоммерческой деятельности регионального оператора не формируется. Перерасход, экономия целевого финансирования на содержание регионального оператора за отчетный год учитываются при определении размера целевого финансирования на следующий год.

2.2.4 Дополнительные (внебюджетные) поступления.

НО «Фонд капремонта» с 2017 года применяет специальный режим налогообложения «УСН с объектом налогообложения - Доходы, ставка налога 6%».

Сумма начисленного налога по УСН за 2020 год составляет 309,3 тыс. рублей, исчисленная из:

- 1) Неустойки, штрафы по договорам выполнения капитального ремонта – 2 695,1 тыс. рублей,
- 2) Возмещенная госпошлина – 176, 9 тыс. рублей,
- 3) Возмещ. судеб. издержки (представительские расходы) по договору с ООО «ЦВД», акты взаимозачета - 7 106,3 тыс. рублей,
- 4) Проценты на неснижаемый остаток по расчетным счетам- 144,0 тыс. рублей,
- 5) Списание задолженности – 165, 5 тыс. рублей,
- 6) Компенсация затрат на обучение сотрудников -1, 8 тыс. рублей,
- 7) Исполнительский сбор – 0,6 тыс. рублей,
- 8) Возмещение страховых случаев – 17, 7 тыс. рублей.

На 01.01.2021 года остаток денежных средств на расчетном счете по источнику финансирования «Внебюджетные поступления» составляет 6090,3 тыс. рублей.

3. Анализ показателей бухгалтерской отчетности.

3.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998г. №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика утверждена приказом Фонда от 31.12.2019г. №79.

3.2. Основные средства и нематериальные активы Фонда

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н (с изм. и доп.)

В составе основных фондов отражено имущество сроком службы более 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта.

Учет основных средств ведется с использованием инвентарных карточек учета основных средств (по форме «ОС-6 «Инвентарная карточка учета основных средств» утвержденная постановлением Госкомстата России от 21.01.2003 №7.

| | Транспорт | Прочие основные средства (офисное оборудование) | Итого |
|-------------------------|-----------|---|-------|
| Стоимость на 31.12.2020 | 483 | 1 621 | 2 104 |
| поступление | | 556 | 556 |
| выбытие | | | |
| Стоимость на 31.12.2019 | 483 | 1 065 | 1 548 |
| поступление | | 804 | 804 |
| выбытие | | | |
| Стоимость на 31.12.2018 | 483 | 261 | 744 |

По объектам основных средств приобретенным для ведения уставной деятельности, амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» производится обобщение информации о суммах износа, рассчитанного линейным способом в соответствии с порядком изложенным в п.19 ПБУ 6/01.

За 2020 год приобретены основные средства на сумму 555,8 тыс. рублей, начислен износ основных средств на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» в сумме 277,3 тыс. рублей.

Все объекты основных средств находятся в технически исправном состоянии. За 2020 год начислен износ основных средств на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» в сумме 277,34 тыс.рублей.

В 2020 году Фондом в собственность приобретено программное обеспечение с неисключительным правом использования лицензии в соответствии с проведенным аукционом.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Фонд руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ14/2007), утв. приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

Нематериальные активы (НМА) принимаются к учету в оценке фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния в котором они пригодны к использованию;

Переоценка НМА в 2020 году не проводилась.

В бухгалтерском балансе НМА отражены по первоначальной стоимости, амортизация не начисляется.

Амортизация по НМА некоммерческих организаций не начисляется на балансовых счетах. (ПБУ 14/2007).

Наличие и движение по видам нематериальных активов (тыс.руб.):

| Наименование показателя | Первоначальная стоимость на начало периода | Амортизация на начало периода | Поступило | Выбыло | Амортизация за период | Первоначальная стоимость на конец периода | Амортизация на конец периода |
|-------------------------|--|-------------------------------|-----------|--------|-----------------------|---|------------------------------|
| НМА (АИС «Omni-US») | - | - | 1500 | - | - | 1500 | - |

3.3 Добавочный капитал (фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества)

По строке 1360 бухгалтерского баланса отражена стоимость недвижимого и особо ценного движимого имущества. В течение 2020 года добавочный капитал увеличился на 555,8 тыс. рублей за счет приобретения основных средств за счет субсидий на обеспечение хозяйственной деятельности.

На конец отчетного периода Размер Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества составляет 2104,0 тыс. рублей (код строки 1360 ББ).

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества за 2020 год, руб.

| Наименование | Остаток на начало | Увеличение Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества за 2020 год |
|------------------------------------|-------------------|--|
| Остаток на начало | | 1548328,36 |
| Многофункциональное устройство (1) | | 28 560,00 |
| Многофункциональное устройство (2) | | 28 560,00 |
| Многофункциональное устройство (3) | | 28 560,00 |
| Многофункциональное устройство (4) | | 28 560,00 |

| | | |
|---|--|---------------------|
| Многофункциональное устройство (5) | | 28 560,00 |
| Многофункциональное устройство (6) | | 28 560,00 |
| Монитор 24"1920x1080/250кд/кв.м (1) | | 9 200,00 |
| Монитор 24"1920x1080/250кд/кв.м (2) | | 9 200,00 |
| Монитор 24"1920x1080/250кд/кв.м (3) | | 9 200,00 |
| Монитор 24"1920x1080/250кд/кв.м (4) | | 9 200,00 |
| Монитор 24"1920x1080/250кд/кв.м (5) | | 9 200,00 |
| Монитор 24"1920x1080/250кд/кв.м (6) | | 9 200,00 |
| Реверсивный автоподатчик DP-7100 (1) | | 27 900,00 |
| Реверсивный автоподатчик DP-7100 (2) | | 27 900,00 |
| Сист.блок AMD Athlon-200GE/Asus PRIME A-320M-K,Socket AM-4 8Гб,SSD 256Гб Microsoft Windows10Pro | | 63 500,00 |
| Сист.блок2900МГц/8 Гб/SSD256 GB/400 Вт/DVD-RW, Windows10 Prof64 bit,прогр.Microsoft Office 2019 (1) | | 35 000,00 |
| Сист.блок2900МГц/8 Гб/SSD256 GB/400 Вт/DVD-RW, Windows10 Prof64 bit,прогр.Microsoft Office 2019 (1) | | 35 000,00 |
| Сист.блок2900МГц/8 Гб/SSD256 GB/400 Вт/DVD-RW, Windows10 Prof64 bit,прогр.Microsoft Office 2019 (1) | | 35 000,00 |
| Сист.блок2900МГц/8 Гб/SSD256 GB/400 Вт/DVD-RW, Windows10 Prof64 bit,прогр.Microsoft Office 2019 (1) | | 35 000,00 |
| Сист.блок2900МГц/8 Гб/SSD256 GB/400 Вт/DVD-RW, Windows10 Prof64 bit,прогр.Microsoft Office 2019 (1) | | 35 000,00 |
| Сист.блок2900МГц/8 Гб/SSD256 GB/400 Вт/DVD-RW, Windows10 Prof64 bit,прогр.Microsoft Office 2019 (1) | | 35 000,00 |
| Обороты по увеличению фонда | | 555 800,00 |
| Остаток на конец | | 2 104 188,36 |

3.4. Материально-производственные запасы

В течение года были закуплены материальные запасы стоимостью ниже 40 000,0 рублей за единицу на сумму 804,7 тыс. рублей.

В целях выявления фактического наличия соответствующих материально-производственных запасов и сопоставления его с данными регистров

бухгалтерского учета на основании приказа в 2020 году произведена инвентаризация материально-производственных запасов. Списание материальных запасов осуществляется по фактической стоимости каждой единицы. В целях учета наличия списанных материалов используются за балансовые счета 014 «Материальные ценности», МЦ02 «Спецодежда в эксплуатации», МЦ04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». На конец отчетного периода стоимость материально-производственных запасов на забалансовых счетах составляет 1 915,1 тыс. рублей.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|-----------|----------------|---|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|
| | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | за 2020г. | - | - | 805 | (547) | - | - | X | 257- | - |
| | за 2019г. | - | - | 825 | (825) | - | - | X | - | - |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | за 2020г. | - | - | 805 | (547) | - | - | X | 257- | - |
| | за 2019г. | - | - | 825 | (825) | - | - | X | - | - |

3.5. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 года по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность в сумме 786 029 тыс. рублей, которая сложилась по следующим счетам:

- по счету 60 за счет средств собственников со счета регионального оператора на проведение работ по капитальному ремонту многоквартирных домов перечислены авансовые платежи в сумме 3 127,1 тыс. рублей, за счет целевого займа, полученного от ООО «ЦВД» перечислена предоплата за оказание юридических услуг по взысканию задолженности с собственников в сумме 5 800,9 тыс. рублей. Общая дебиторская задолженность по осуществлению хозяйственной деятельности Фонда составляет 9 012,8 тыс. рублей.

- по счету 62 в сумме 58,6 тыс. рублей задолженность по выставленным неустойкам за предыдущие периоды.

- по счету 68 в сумме 18,5 тыс. рублей за счет переплаты по налогам за предыдущие периоды;

- по счету 69 в сумме 6,0 тыс. рублей за счет переплаты в Фонд социального страхования;

- по счету 76.05 в сумме 52 280,9 тыс. рублей задолженность собственников, помещений в МКД по уплате взносов, определивших формирование фонда капитального ремонта на специальных счетах, владельцем которых является региональный оператор;

- по счету 76.06 в сумме 804 722,1 тыс. рублей задолженность собственников, помещений в МКД по уплате взносов, определивших формирование фонда капитального ремонта в Фонде; по счету 63 в сумме 80 701 тыс. рублей сумма созданного резерва по сомнительной задолженности по исполнительным документам.

- по счету 76.02 в сумме 636,0 тыс. рублей – не проведенная сумма по решению Арбитражного суда по отношению к ООО «ЦВД».

По состоянию на 31.12.2019 года по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность в сумме 789 867 тыс. рублей, которая сложилась по следующим счетам:

- по счету 60 за счет средств собственников со счета регионального оператора на проведение работ по капитальному ремонту многоквартирных домов перечислены авансовые платежи в сумме 13 670,5 тыс. рублей, за счет целевого займа, полученного от ООО «ЦВД» перечислена предоплата за оказание юридических услуг по взысканию задолженности с собственников в сумме 12837,0 тыс. рублей. Общая дебиторская задолженность по осуществлению хозяйственной деятельности Фонда составляет 18,50 тыс. рублей.

- по счету 62 в сумме 53,1 тыс. рублей задолженность по выставленным неустойкам за предыдущие периоды.

- по счету 68 в сумме 13,5 тыс. рублей за счет переплаты по налогам за предыдущие периоды;

- по счету 69 в сумме 3,4 тыс. рублей за счет переплаты в Фонд социального страхования;

- по счету 76.05 в сумме 59 680,2 тыс. рублей задолженность собственников, помещений в МКД по уплате взносов, определивших формирование фонда капитального ремонта на специальных счетах, владельцем которых является региональный оператор;

- по счету 76.06 в сумме 797 125,3 тыс. рублей задолженность собственников, помещений в МКД по уплате взносов, определивших формирование фонда капитального ремонта в Фонде; по счету 63 в сумме 80 679 тыс. рублей сумма созданного резерва по сомнительной задолженности по исполнительным документам.

По состоянию на 31.12.2018 года по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность в сумме 549 585 тыс. рублей, которая сложилась по следующим счетам:

- по счету 60 в сумме 58 158,8 тыс. рублей авансовые платежи подрядчикам

- по счету 62 в сумме 952,1 тыс. рублей задолженность по выставленным неустойкам за предыдущие периоды.

- по счету 69 в сумме 26,2 тыс. рублей

- по счету 76.06 в сумме 490 447,9 тыс. рублей задолженность собственников, помещений в УПД по уплате взносов, определивших формирование фонда капитального ремонта на специальных счетах, владельцем которых является региональный оператор.

3.6 Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 года по строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в сумме 242 093 тыс. рублей, которая сложилась по следующим счетам:

- по счету 60 в сумме 200 429,1 тыс. рублей текущая задолженность перед подрядчиками за выполненные работы по капитальному ремонту МКД;

- по счету 68 в сумме 191,6 тыс. рублей;

- по счету 69 в сумме 29,1 тыс. рублей;

- по счету 71 в сумме 8,9 тыс. рублей;

- по счету 76.09 в сумме 22 434,6 тыс. рублей суммы средств обеспечения исполнения обязательств по заключенным договорам на проведение работ по

капитальному ремонту. Возврат обеспечения контрактов осуществляется после исполнения обязательств по договору;

- по счету 76.15 в сумме 10 108,2 тыс. рублей суммы невыясненных платежей по которым не возможно идентифицировать плательщика из за неверного оформления назначения платежа;

- по счету 76.16 в сумме 8 890,4 тыс. рублей суммы оплаты взносов по капитальному ремонту по мораторным и аварийным многоквартирным домам.

По состоянию на 31.12.2019 года по строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в сумме 148 801 тыс. рублей, которая сложилась по следующим счетам:

- по счету 60 в сумме 124 161,6 тыс. рублей текущая задолженность перед подрядчиками за выполненные работы по капитальному ремонту МКД;

- по счету 68 в сумме 73,2 тыс. рублей;

- по счету 69 в сумме 29,3 тыс. рублей;

- по счету 71 в сумме 8,9 тыс. рублей;

- по счету 76.06 в сумме 819 тыс. рублей переплата собственников, помещений в МКД по уплате взносов, определивших формирование фонда капитального ремонта на специальных счетах, владельцем которых является региональный оператор;

- по счету 76.07 в сумме 3 163,2 тыс. рублей переплата собственников, помещений в МКД по уплате взносов, определивших формирование фонда капитального ремонта в Фонде;

- по счету 76.09 в сумме 1 594,8 тыс. рублей суммы средств обеспечения исполнения обязательств по заключенным договорам на проведение работ по капитальному ремонту. Возврат обеспечения контрактов осуществляется после исполнения обязательств по договору;

- по счету 76.10 в сумме 10 060,6 тыс. рублей суммы невыясненных платежей по которым не возможно идентифицировать плательщика из за неверного оформления назначения платежа;

- по счету 76.16 в сумме 8 890,4 тыс. рублей суммы оплаты взносов по капитальному ремонту по мораторным и аварийным многоквартирным домам.

По состоянию на 31.12.2018 года по строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в сумме 6572 тыс. рублей, которая сложилась по следующим счетам:

- по счету 60 в сумме 474,00 тыс. рублей текущая задолженность перед подрядчиками за выполненные работы по капитальному ремонту МКД; - по счету 68 в сумме 70,00 тыс. рублей;

- по счету 76.06 в сумме 6 028,00 тыс. рублей переплата собственников, помещений в МКД по уплате взносов, определивших формирование фонда капитального ремонта на специальных счетах, владельцем которых является региональный оператор.

3.7. Целевое финансирование

По состоянию на 31.12.2020 года по строке 1350 бухгалтерского баланса отражены целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой деятельности в сумме 1 247 868 тыс. рублей, наибольшую долю составляют средства фонда капитального ремонта.

По состоянию на 31.12.2019 года по строке 1350 бухгалтерского баланса отражены целевые средства, предназначенные для обеспечения целей

некоммерческой деятельности в сумме 1 726 094 тыс. рублей, наибольшую долю составляют средства фонда капитального ремонта.

По состоянию на 31.12.2018 отражены целевые средства в сумме 1 605 771 тыс. рублей.

3.8. Прочие доходы

По состоянию на 31.12.2020 по строке 2340 отчета о финансовых результатах в сумме 10 309 тыс. рублей отражены прочие доходы по счету 91.01, в том числе: -2 695,1 тыс. рублей доходы по претензиям к подрядным организациям;

-176,9 тыс. рублей - доходы за счет присужденной государственной пошлины;
-7 106,3 тыс. рублей — сумма взаимозачета за юридические услуги с ООО «ЦВД», а также суммы взысканные ими.

По состоянию на 31.12.2019 по строке 2340 отчета о финансовых результатах в сумме 4 139 тыс. рублей отражены прочие доходы по счету 91.01, в том числе: -3 137,2 - доходы по претензиям к подрядным организациям;

-53,4 тыс. рублей - доходы за счет присужденной государственной пошлины;
-929,96 тыс. рублей — суммы взысканных средств за юридические услуги представителями ООО «ЦВД».

3.9. Прочие расходы

По состоянию на 31.12.2020 по строке 2350 отчета о финансовых результатах в сумме 10 338 тыс. рублей отражены прочие расходы по счету 91.02, в том числе: 2014,4 тыс. рублей формирование стабилизационного фонда за 2020 год; -950 ,6 тыс. рублей - возмещение затрат, штрафов, пеней по судебным разбирательствам, услуги банка, расходы на обеспечение хозяйственной деятельности Фонда, не предусмотренные Планом финансово-хозяйственной деятельности на 2020 год.

7 044,5 тыс. рублей — сумма взаимозачета за юридические услуги с ООО «ЦВД», юридические услуги ООО «ЦВД».

По состоянию на 31.12.2019 по строке 2350 отчета о финансовых результатах в сумме 8 993 тыс. рублей отражены прочие расходы по счету 91.02, в том числе: -1476,8 тыс. рублей формирование стабилизационного фонда за 2019 год; -1360,08 тыс. рублей - возмещение затрат, штрафов, пеней по судебным разбирательствам

-172,6 тыс. рублей - госпошлина, уплачиваемая за счет внебюджетных средств;

-115,22 тыс. рублей - расходы на услуги коммерческих банков;

-5660,2 тыс. рублей - юридические услуги ООО «ЦВД»

-208,1 тыс. рублей - расходы на обеспечение хозяйственной деятельности Фонда, не предусмотренные Планом финансово-хозяйственной деятельности на 2019 год.

3.10. Прочие обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» - отражена сумма в размер 5702 тыс. рублей которая является накопленным стабилизационным фондом. Источниками формирования стабилизационного фонда являются

- неустойки по договорам подряда по выполнению капитального ремонта МКД, в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств по договорам;

- процентов, полученных Фондом от размещения временно свободных денежных средств по хозяйственным счетам в кредитных организациях.

3.11. Оценочные обязательства

Согласно ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» на основании реестра исполнительных документов (судебных приказов, исполнительных листов) на взыскание дебиторский задолженности, оформляющейся юридическим отделом Фонда, создается резерв по сомнительным долгам. На основании письма Минфина России от 13.06.2018г №07-01-09/40416 сумма резерва по сомнительным долгам относится в дебет счета 86 «Целевое финансирование». На 31.12.2020 года резерв по сомнительным долгам составил 80 701,5 тысяч рублей.

Исходя из п.2 ПБУ 10/99, региональный оператор не формирует оценочные обязательства по некоммерческой деятельности за счет расходов по обычным видам деятельности или увеличения прочих расходов и обязан их создавать только в рамках коммерческой деятельности. Резерв на оплату отпусков в 2020 году не создавался в связи с тем, что данный резерв не предусмотрен в смете доходов и расходов на обеспечение деятельности Фонда на 2020 год.

3.12 Информация по займам.

На 31.12.2020 года по строке 1510 бухгалтерского баланса отражен целевой займ для оплаты юридических услуг по взысканию с собственников помещений задолженности по взносам на капитальный ремонт в сумме 7 766,0 тыс. рублей

На 31.12.2019 года по строке 1510 бухгалтерского баланса отражен целевой займ для оплаты юридических услуг по взысканию с собственников помещений задолженности по взносам на капитальный ремонт в сумме 16 894,0 тыс. рублей.

На 31.12.2018 года по строкам 1510,1410 бухгалтерского баланса отражен целевой займ для оплаты юридических услуг по взысканию с собственников помещений задолженности по взносам на капитальный ремонт в сумме 16 894,0 тыс. рублей.

| Группа (вид займа) | период | На начало отчетного периода, тыс.руб. | Поступление за отчетный период, тыс.руб. | Погашение за отчетный период, тыс.руб. | На конец отчетного периода, тыс.руб. | Срок погашения |
|--------------------|--------|---------------------------------------|--|--|--------------------------------------|----------------|
| ООО «ЦВД» | 2019 | 21104 | 0 | 4210 | 16894 | бессрочный |
| ООО «ЦВД» | 2020г | 16894 | 92,817 | 9221,018 | 7766,1 | бессрочный |

3.13. Информация о существенных ошибках, предшествующих отчетным периодам, исправленных в отчетном периоде.

Аналитический учет начисленных и уплаченных взносов на капитальный ремонт собственников помещения в многоквартирном доме задолженность по их оплате, а также уплаченных пеней ведется в программе АИС «Omni-US» (в разрезе каждого лицевого счета, мкд, района, города).

В программе «1С:Предприятие» расчеты с собственниками МКД ведутся обобщенно. Информация о существенных ошибках, предшествующих отчетным периодам, исправленных в отчетном периоде отсутствует.

3.14 Информация о связанных сторонах.

Связанные стороны отсутствуют. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу Фонда в отчетном году не начислялись и не выплачивались.

Выплаты членам надзорного органа Фонда и членам коллегиального органа Фонда не осуществлялись.

4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не было.

5. Раскрытие по прекращаемой деятельности.

Информации, подлежащей раскрытию в отчетности как прекращаемая деятельность, нет.

6. Оценка непрерывности деятельности

Фонд намеревается продолжить финансово-хозяйственную деятельность в течение последующих 12-ти месяцев, следующих за отчетной датой.

7. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности.

В Фонде отсутствуют факты, которые могут повлиять на финансовый результат отчетного периода.

8. События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.



генеральный директор

В.В. Долгов



Пронумеровано, прошнуровано и скреплено
печатью № 25 Секретариат
Иванов
/ Т. В. Федосенко