

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 2019 год**

**г. Чебоксары
2020**

A319-67/280720

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 2019 года, отчета о целевом использовании средств за 2019 год и приложений к ним, в том числе отчета о финансовых результатах за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного 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 2019 года, целевое использование средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

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 текущий отчетный год. Организацией сделано необходимое раскрытие за 2018 год в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств. Однако исправления существенных замечаний в части остатков по строкам 1230 «Дебиторская задолженность», 1410 «Заемные средства», 1510 «Заемные средства», 1520 «Кредиторская задолженность», 1350 «Целевые средства», 1351 «в том числе неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации» бухгалтерского баланса были осуществлены без ретроспективного пересчета показателей. В связи с этим по состоянию на 31.12.2018 г. занижены 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» бухгалтерского баланса 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 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 мнения с оговоркой.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет некоммерческой организации за 2019 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. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

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.

Директор ООО «Бизнесаудит»

Серебрякова Татьяна Юрьевна
(квалификационный аттестат аудитора № К-008988)



28 июля 2020 года

Сведения об аудируемом лице:

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

Сокращенное наименование: НО «Фонд капремонта»

ОГРН 1132100000889

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 2019 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
		0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация <u>Некоммерческая организация "Республиканский фонд капитального ремонта многоквартирных домов"</u>	по ОКПО	24324859		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2130999958		
Вид экономической деятельности <u>Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</u>	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Собственность субъектов / Российской Федерации</u>	по ОКОПФ / ОКФС	70400	13	
Фонды	по ОКЕИ	384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

428003, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Энгельса ул, д. № 42, корп. а

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

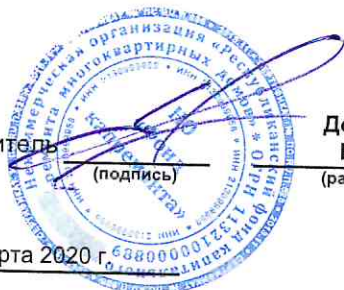
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНИП

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	1 548	744	744
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 548	744	744
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	154
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.5	Дебиторская задолженность	1230	789 867	549 585	741 490
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 105 610	1 085 928	1 310 360
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	4 111
	Итого по разделу II	1200	1 895 477	1 635 513	2 056 115
	БАЛАНС	1600	1 897 025	1 636 257	2 056 859

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
3.7	Целевые средства	1350	1 726 094	1 605 771	2 009 427
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	1 728 129	1 602 538	2 008 374
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	(2 035)	3 233	1 053
3.3	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	1 548	599	599
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 727 642	1 606 370	2 010 026
	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				
3.10	Заемные средства	1510	16 894	3 955	23 186
3.6	Кредиторская задолженность	1520	148 801	6 572	22 403
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.10	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	3 688	2 211	1 244
	Итого по разделу V	1500	169 383	12 738	46 833
	БАЛАНС	1700	1 897 025	1 636 257	2 056 859

Руководитель



(подпись)

Долгов Вячеслав
Владимирович

(расшифровка подписи)

25 марта 2020 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2019
Организация	Некоммерческая организация "Республиканский фонд капитального ремонта многоквартирных домов"	ИНН	24324859		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	2130999958		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКФС	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКЕИ	70400	13	
Фонды			384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	9	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.9	Прочие доходы	2340	4 139	9 297
3.10	Прочие расходы	2350	(8 993)	(5 757)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(4 845)	3 540
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(261)	(561)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(5 106)	2 979

Показатели	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(5 106)	2 979
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Долгов Вячеслав
Владимирович

(расшифровка подписи)

25 марта 2020 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

		Дата (год, месяц, число)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710003		
		по ОКПО	2019	12	31
Организация	Некоммерческая организация "Республиканский фонд капитального ремонта многоквартирных домов"	ИНН	24324859		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	2130999958		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКОПФ / ОКФС	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКЕИ	70400	13	
Фонды			384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 605 771	2 009 427
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	1 127 155	1 097 200
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	42	3 233
	Прочие	6250	152	29 828
	Всего поступило средств	6200	1 127 349	1 130 261
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	852 096	1 502 999
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	852 096	1 502 999
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	29 120	29 349
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	12 549	11 193
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	15 108
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	6	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	687	3 048
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	150	-
	прочие	6326	15 728	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	805	516
	Прочие	6350	125 005	1 053
	Всего использовано средств	6300	1 007 026	1 533 917
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 726 094	1 605 771



Руководитель

(подпись)

**Долгов Вячеслав
Владимирович**
(расшифровка подписи)

25 марта 2020 г.