

---

---

Общество с ограниченной ответственностью аудиторская фирма "Дельта-Н"

---

---

424004, г. Йошкар-Ола, ул. Комсомольская, 125, оф.422 Тел. 8(8362) 45-20-25

Исполнительному директору  
Республиканского фонда  
капитального ремонта  
общего имущества в  
многоквартирных домах на  
территории Республики  
Марий Эл  
г-же Пономаренко И.Н.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

г.Йошкар-Ола  
2017г.

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Республиканского фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Республики Марий Эл (ОГРН 1141200000061; 424000, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, бульвар Победы, д.5А.), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета о целевом использовании средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Республиканского фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Республики Марий Эл по состоянию на 31 декабря 2016 года, и целевое использование средств за 2016 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к 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 и членов Правления 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 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 (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.

Члены Правления несут 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 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 (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 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 членами Правления 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.

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение



Л.М. Епейкина  
/квалификационный аттестат  
аудитора № 041358, выдан  
31.01.2002 Минфином РФ на  
неограниченный срок.  
Член СРО ААС.  
ОРНЗ 21606084472/

Аудиторская организация:  
ООО аудиторская фирма «Дельта-Н»,  
ОГРН 1071215002528,  
424004, Республика Марий Эл, г.Йошкар-Ола,  
ул.Комсомольская, д.125, оф.422  
член Саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциации «Содружество».  
ОРНЗ 11606056762.

20 марта 2017 года

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2016 г.

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

Республиканский фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Республики Марий Эл  
Управление недвижимым имуществом

ица измерения: в тыс. рублей

нахождение (адрес)

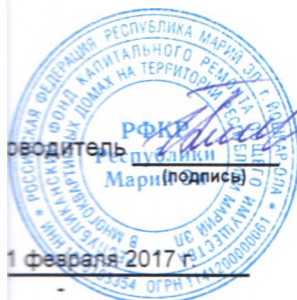
Коды		
0710001		
31	12	2016
1215193354		
68.32		
20400	13	
384		

02. Марий Эл Респ, Йошкар-Ола г, Победы б-р, дом № 5, корпус А

Сведения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 950	2 542	1 202
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 950	2 542	1 202
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	67	49	43
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	188 969	107 296	56 660
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	156 169	194 819	13 970
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	345 205	302 164	70 673
	<b>БАЛАНС</b>	1600	348 155	304 706	71 875



Изменения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	324 143	284 418	29 985
	в том числе:				
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	324 143	284 418	29 985
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	2 950	2 542	1 202
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	327 093	286 960	31 187
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	21 062	17 417	40 615
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	329	73
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	21 062	17 746	40 688
	<b>БАЛАНС</b>	1700	348 155	304 706	71 875



Пономаренко Ираида  
Николаевна  
(расшифровка подписи)

1 февраля 2017 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2016г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2016
Организация	<b>Республиканский фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Республики Марий Эл</b>	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1215193354		
Экономическая деятельность	<b>Управление недвижимым имуществом</b>	по ОКВЭД	68.32		
Организационно-правовая форма / форма собственности	/	по ОКОПФ / ОКФС	20400	13	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016г.	За Январь - Декабрь 2015г.
	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	13 074	6 382
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	3 929	-
	Прочие расходы	2350	(95)	(18)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	16 908	6 364
	Текущий налог на прибыль	2410	(3 301)	(1 273)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	13 607	5 091





**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2016г.**

Форма по ОКУД	Коды 0710006		
Дата (год, месяц, число)	2016	12	31
по ОКПО			
ИНН	1215193354		
по ОКВЭД	68.32		
по ОКОПФ / ОКФС	20400	13	
по ОКЕИ	384		

Организация Республиканский фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Республики Марий Эл  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 экономической деятельности Управление недвижимым имуществом  
 организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_ /  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016г.	За Январь - Декабрь 2015г.
Баланс остаток средств на начало отчетного года	6100	194 739	13 060
Поступило средств			
Добровольные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	358 754	334 850
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	13 074	6 382
Прочие	6250	12 565	13 741
<b>Всего поступило средств</b>	<b>6200</b>	<b>384 393</b>	<b>354 973</b>
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(410 939)	(159 372)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	(410 939)	(159 372)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(7 417)	(4 590)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(6 273)	(3 837)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(98)	(11)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(93)	(17)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(245)	(257)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(76)	(150)
прочие	6326	(632)	(318)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(615)	(510)
Прочие	6350	(7 634)	(8 822)
<b>Всего использовано средств</b>	<b>6300</b>	<b>(426 605)</b>	<b>(173 294)</b>
Баланс остаток средств на конец отчетного года	6400	152 527	194 739


 Руководитель Пономаренко Ираида Николаевна  
 (подпись) (расшифровка подписи)

1 февраля 2017 г.

74

**«Республиканский фонд капитального ремонта общего имущества в  
многоквартирных домах на территории Республики Марий Эл»  
(РФКР Республики Марий Эл)  
424002, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, бульвар Победы, д. 5а,  
ИНН 1215193354, ОГРН 1141200000061, тел. (8362) 42-01-77  
E-mail: [fkrl4@mail.ru](mailto:fkrl4@mail.ru)**

---

21.02.2017г. № \_\_\_\_\_

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2016 год.

РФКР Республики Марий Эл /ИНН 1215193354/ является некоммерческой организацией, осуществляющей деятельность в качестве регионального оператора, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Республики Марий Эл.

Учредителем Фонда является Республика Марий Эл.

Средства, полученные фондом от собственников помещений в многоквартирных домах (взносы, пени), а также банковские проценты, начисленные банками на временно свободные денежные средства, формирующие фонды капитального ремонта на счетах регионального оператора могут использоваться только для финансирования расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах.

Обеспечение текущей деятельности фонда (оплата труда сотрудников фонда, административные, хозяйственные и прочие расходы, необходимые для обеспечения работы фонда, выполнения уставных задач), осуществляется за счет средств республиканского бюджета Республики Марий Эл и других, не запрещенных законом источников. Следовательно, РФКР Республики Марий Эл составляет Форму №6 «Отчет о целевом использовании средств».

В 2016г. от собственников помещений многоквартирных домов на счета регионального оператора поступило 348802 тыс. руб., в том числе возврат от подрядной организации 24 тыс. руб. ,15 тыс. рублей поступили пени за несвоевременную уплату взносов на капитальный ремонт МКД.

Кредитными организациями за пользование денежными средствами начислены банковские проценты в сумме 13074 тыс. руб. Взыскано неустоек с подрядных организаций за нарушение сроков по договорам на проведение капитального ремонта многоквартирных домов в сумме 3929 тыс. руб.

На проведение работ по капитальному ремонту многоквартирных домов в текущем году фонд получил субсидии от Фонда содействия и реформирования ЖКХ в сумме 5513 тыс. руб., от Республиканского бюджета в сумме 4101 тыс. руб., от городского округа г. Йошкар-Ола в сумме 338 тыс. руб. На хозяйственную деятельность Региональный оператор получил 12555

тыс. руб. РФКР Республики Марий Эл был выполнен капитальный ремонт многоквартирных домов по Республике Марий Эл на сумму 410939 тыс. руб.

Дебиторская задолженность предприятия составила 188969 тыс. руб., в том числе задолженность собственников помещений МКД по взносам на капитальный ремонт 188566 тыс. руб., задолженность по претензиям по уплате неустоек на конец отчетного года – 177 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составила 21062 тыс. руб., в том числе задолженность в бюджет 1304 тыс. руб., задолженность перед поставщиками услуг по хозяйственной деятельности 12462 тыс. руб., задолженность перед подрядными организациями за выполненные работы по капитальному ремонту 6689 тыс. руб., задолженность по страховым взносам 368 тыс. руб.

Чистая прибыль предприятия составила 13607 тыс. руб.

Исполнительный директор:  
Главный бухгалтер:



Пономаренко И.Н.  
Хохлова Н.Л.

Прошнуровано, пронумеровано и  
скреплено печатью

*М. Сухина*  
*Листов*

Директор ООО аудиторская фирма  
«Дельта-Н» *Л. М. Епейкина*

