

---

---

Общество с ограниченной ответственностью аудиторская фирма "Дельта-Н"

---

---

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

Правлению  
Республиканского фонда  
капитального ремонта  
общего имущества в  
многоквартирных домах на  
территории Республики  
Марий Эл

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

г.Йошкар-Ола  
2019г.

**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; 424002, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, бульвар Победы, д.5А.), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета о целевом использовании средств за 2018 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 2018 года, и целевое использование средств за 2018 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.

Директор  
ООО аудиторская фирма «Дельта-Н»



*Handwritten signature*

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.

19 марта 2019 года

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2018 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  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Идентификационный номер экономической деятельности  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Единица измерения: в тыс. рублей  
Местонахождение (адрес)

Коды		
0710001		
31	12	2018
1215193354		
68.32		
20400	13	
384		

24002, Марий Эл Респ, Йошкар-Ола г, Победы б-р, дом № 5, корпус А

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	3 932	3 049	2 950
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	114	156	-
	Итого по разделу I	1100	4 046	3 205	2 950
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	151	210	67
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	267 752	238 315	188 969
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	294 649	271 524	156 169
	Прочие оборотные активы	1260	20	39	-
	Итого по разделу II	1200	562 572	510 088	345 205
	<b>БАЛАНС</b>	1600	566 618	513 293	348 155

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	545 587	496 480	324 143
	в том числе: неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	545 587	496 480	324 143
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	3 932	3 049	2 950
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>549 519</b>	<b>499 529</b>	<b>327 093</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	17 099	13 764	21 062
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>17 099</b>	<b>13 764</b>	<b>21 062</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>566 618</b>	<b>513 293</b>	<b>348 155</b>



**Пономаренко Ираида  
Николаевна**  
(расшифровка подписи)

12 февраля 2019 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2018г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2018
Организация	<b>Республиканский фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Республики Марий Эл</b>	ИНН	1215193354		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	68.32		
Вид экономической деятельности	<b>Управление недвижимым имуществом</b>	по ОКПОФ / ОКФС	20400	13	
Организационно-правовая форма / форма собственности	/	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
	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	17 757	13 046
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	11 228	5 122
	Прочие расходы	2350	(1 686)	(164)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	27 299	18 004
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 595)	(3 302)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	25 704	14 702

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	25 704	14 702
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Пономаренко Ираида  
Николаевна

(расшифровка подписи)

12 февраля 2019 г.



**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2018 г.**

		Дата (год, месяц, число)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710006		
		по ОКПО	2018	12	31
Организация	<b>Республиканский фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Республики Марий Эл</b>	ИНН	1215193354		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	68.32		
Вид экономической деятельности	<b>Управление недвижимым имуществом</b>	по ОКОПФ / ОКФС	20400	13	
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	265 921	152 527
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	475 396	493 706
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	18 972	13 046
Прочие	6250	18 315	21 296
<b>Всего поступило средств</b>	<b>6200</b>	<b>512 683</b>	<b>528 048</b>
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(476 769)	(392 689)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	(476 769)	(392 689)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(9 164)	(9 414)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(7 829)	(7 920)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(6)	(7)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(86)	(35)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(371)	(328)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(5)	(176)
прочие	6326	(866)	(948)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(64)	(165)
Прочие	6350	(10 369)	(12 386)
<b>Всего использовано средств</b>	<b>6300</b>	<b>(496 367)</b>	<b>(414 654)</b>
<b>Остаток средств на конец отчетного года</b>	<b>6400</b>	<b>282 237</b>	<b>265 921</b>



Руководитель

(подпись)

**Пономаренко Ираида  
Николаевна**

(расшифровка подписи)

12 февраля 2019 г.

10

**«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)**

---

г. № \_\_\_\_\_

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2018 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. Функции и полномочия учредителя осуществляет Министерство строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл.

Исполнительный директор РФКР Республики Марий Эл до 11.04.2018г. являлся участником общества ООО «ДУ-12». Доля участия в данной организации составляла 25% уставного капитала, что составляет 3750 руб. Операций со связанными сторонами в 2018г. не производилось.

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».

Коммерческая деятельность фондом в 2018г. не велась.

Региональным оператором на имя РФКР Республики Марий Эл открыто на основании решения собрания собственников помещений 176 расчетных счетов для формирования фонда капитального ремонта на специальных счетах и 17 расчетных счетов в разрезе муниципальных образований для формирования фонда капитального ремонта на счете регионального оператора.

В 2018г. от собственников помещений многоквартирных домов на счета регионального оператора поступило взносов 475284 тыс. руб. (в том числе пени за несвоевременную уплату взносов 1339 тыс. руб.). Начислены

банковские проценты кредитными организациями на среднесуточный остаток денежных средств в сумме 17686 тыс. руб. Взыскано неустоек с подрядных организаций за нарушение сроков по договорам на проведение капитального ремонта многоквартирных домов в сумме 8215 тыс. руб., 0,5 тыс. руб. поступило штрафов с подрядных организаций, 70 тыс. руб. банковских процентов от размещения неустоек на МНО, возвращены подрядными организациями денежные средства по акту проверки УФК по Республике Марий Эл в сумме 112 тыс. руб., 72 тыс. руб. - поступило от продажи автомобиля, поступил возврат страховых взносов из ФСС, уплаченных в 2017г. за счет субсидий из Республиканского бюджета в сумме 102 тыс. руб. В 2018г. получен возврат излишне уплаченного налога на прибыль в сумме 2935 тыс. руб. (1285 тыс. руб. уплачено за счет банковских %, 1650 тыс. руб. за счет неустоек) согласно корректировочных деклараций по налогу на прибыль в части налогообложения банковских процентов, начисленных на счетах Регионального оператора кредитными организациями на среднесуточный остаток денежных средств (взносов собственников помещений в многоквартирных домах).

Бюджетного финансирования на проведение работ по капитальному ремонту многоквартирных домов в 2018 году не поступало.

На хозяйственную деятельность Региональный оператор получил 18142 тыс. руб. из Республиканского бюджета, которые были полностью потрачены на ведение хозяйственной деятельности.

РФКР Республики Марий Эл было потрачено денежных средств на оплату работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов в Республике Марий Эл, изготовление проектно-сметной документации и строительный контроль в 2018 году 476769 тыс. руб. Отремонтировано 130 многоквартирных домов по Республике Марий Эл.

Дебиторская задолженность предприятия составила 267752 тыс. руб., в том числе задолженность собственников помещений МКД по взносам на капитальный ремонт 265119 тыс. руб., невозмещенная сумма госпошлин, уплаченных на взыскание задолженности с собственников помещений по взносам на капитальный ремонт МКД - 1356 тыс. руб., аванс на работы по капитальному ремонту - 1430 тыс. руб. Увеличение дебиторской задолженности по сравнению с 2017 г. произошло по причине актуализации базы данных по начислению взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов Республики Марий Эл.

Кредиторская задолженность составила 17099 тыс. руб., в том числе задолженность в бюджет 695 тыс. руб., задолженность перед поставщиками услуг по хозяйственной деятельности 15661 тыс. руб., задолженность за выполненные работы по капитальному ремонту 520 тыс. руб. Основной причиной увеличения кредиторской задолженности является недостаточное выделение субсидий из Республиканского бюджета на финансирование комплекса услуг по начислению взносов на капитальный ремонт, печать, конвертование и доставку платежных документов собственникам помещений в многоквартирных домах.

Чистая прибыль предприятия составила 25704 тыс. руб.

Исполнительный директор:



Пономаренко И.Н.

Процедуровано, пронумеровано и  
скреплено печатью

*12 (двенадцать)  
месяц*

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

