
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
2020г.

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

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 2019 года, и целевое использование средств за 2019 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 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 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 (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.

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 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 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»



Епейкина

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 2020 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.**

	Форма по ОКУД	Коды
	Дата (число, месяц, год)	0710001
Организация <u>РФКР Республики Марий Эл</u>	по ОКПО	26304223
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1215193354
Вид экономической деятельности <u>68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе</u>	по ОКВЭД 2	68.32
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Фонды/Собственность субъектов Российской Федерации</u>	по ОКОПФ / ОКФС	70400 13
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес) <u>424002, Марий Эл Респ, г.Йошкар-Ола, б-р.Победы, д.5, корп. А</u>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО аудиторская фирма "Дельта-Н"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	1215119079
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1071215002528

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2019 г. ³	На 31 декабря 2018 г. ⁴	На 31 декабря 2017 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	4 163	3 932	3 049
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	72	114	156
	Итого по разделу I	1100	4 235	4 046	3 205
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	226	151	210
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	273 022	267 752	238 315
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	366 173	294 649	271 524
	Прочие оборотные активы	1260	26	20	39
	Итого по разделу II	1200	639 447	562 572	510 088
	БАЛАНС	1600	643 682	566 618	513 293

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 19 г. ³	На 31 декабря 2018 г. ⁴	На 31 декабря 2017 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ ⁶				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	636 787	545 587	496 480
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	4 163	3 932	3 049
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	640 950	549 519	499 529
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	2 732	17 099	13 764
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 732	17 099	13 764
	БАЛАНС	1700	643 682	566 618	513 293

Руководитель  Пономаренко И.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 19 " марта 2020 г.

Применения:

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
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 незначителен 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 указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "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 финансовых результатах
за 2019 г.

Организация <u>РФКР Республики Марий Эл</u>	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710002	
Вид экономической деятельности <u>68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе</u>	по ОКПО	26304223	
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Фонды/Собственность</u>	ИНН	1215193354	
субъектов Российской Федерации	по ОКВЭД 2	68.32	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКОПФ / ОКФС	70400	13
	по ОКЕИ	384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 <u>19</u> г. ³	За 20 <u>18</u> 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	17 282	17 757
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	3 575	11 228
	Прочие расходы	2350	(1 698)	(1 686)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	19 159	27 299
	Налог на прибыль	2410	(532)	(1 595)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(532)	(1 595)
	Отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	18 627	25 704

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 <u>19</u> г. ³	За 20 <u>18</u> 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	18 627	25 704
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Пономаренко И.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 19 " Марта 2020 г.

Республика
Марий Эл

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
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 в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, 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".

Отчет о целевом использовании средств

за 2019 г.

Организация <u>РФКР Республики Марий Эл</u>	по ОКПО	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	26304223
Вид экономической деятельности <u>68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе</u>	по ОКВЭД 2	1215193354
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Фонды/Собственность субъектов Российской Федерации</u>	по ОКОПФ / ОКФС	68.32
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	70400 13
		384

Пояснения ³	Наименование показателя	код НИ/стат	За 20 19 г. ¹	За 20 18 г. ²
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	282 237	265 921
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	474 023	475 396
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	17 241	18 972
	Прочие	6250	36 363	18 315
	Всего поступило средств	6200	527 627	512 683
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(420 050)	(476 769)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(35)	(-)
	иные мероприятия	6313	(420 015)	(476 769)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(8 974)	(9 164)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(7 861)	(7 829)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(16)	(6)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(46)	(86)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(432)	(371)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(8)	(5)
	прочие	6326	(611)	(867)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(527)	(64)
	Прочие	6350	(26 827)	(10 370)
	налог на прибыль, имущество, трансп. налог, НДС, прибыль	6351	(26)	(1 329)
	расходы по судебным искам	6355	(36)	(-)
	услуги банков, разноска квитанций	6352	(26 350)	(8 575)
	госпошлины, пени	6353	(413)	(346)
	прочие расходы	6356	(2)	(-)
	Возврат субсидий	6354	(-)	(102)
	Всего использовано средств	6300	(456 378)	(496 367)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	353 486	282 237

Руководитель Пономаренко И.Н.



(расшифровка подписи)

" 19 " марта 2020 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
3. Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств раскрывается с учетом существенности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно приложениям № 1 и № 2 к настоящему приказу.

Пояснения
Республиканского фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Республики Марий Эл к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена руководством РФКР Республики Марий Эл за 2019 год исходя из Федерального закона Российской Федерации от 06 декабря 2011 года №402 ФЗ «О бухгалтерском учете» и исходя из Положений о бухгалтерском учете и отчетности в РФ (утверждено Приказом Минфина РФ от 02 июля 2010 года) №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. 05.10.2011г.), ПБУ и других нормативных актов по бухгалтерскому учету РФ, Учетной политики фонда.

1. Общие сведения о Республиканском фонде капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Республики Марий Эл, далее (РФКР Республики Марий Эл).

1.1 Полное наименование юридического лица: Республиканский фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Республики Марий Эл. Сокращенное наименование юридического лица: РФКР Республики Марий Эл.

1.2 Юридический и фактический адрес: 424002, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, бульвар Победы, д. 5а.

1.3 Сведения об образовании юридического лица: РФКР Республики Марий Эл зарегистрировано ИФНС России по Республике Марий Эл, дата регистрации 19 марта 2014 года, ОГРН 1141200000061, дата внесения записи в ЕГРЮЛ 19 марта 2014 года, регистрирующий орган Инспекция ИФНС России по Республике Марий Эл, свидетельство о государственной регистрации юридического лица сер.12 №001065513.

1.4 Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):1215193354.

1.5 Код причины постановки на учет (КПП): 121501001.

1.6 Правовое положение РФКР Республики Марий Эл, порядок реорганизации и ликвидации определяются ГК РФ, прочими федеральными законами, иными правовыми актами РФ.

1.7 РФКР Республики Марий Эл не имеет Уставного капитала.

1.8 Основной вид деятельности (ОКВЭД): 68.32- «Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе».

1.9 Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2019г. составила 17 человек.

1.10 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.11 Организационная структура РФКР Республики Марий Эл состоит из органов управления:

- Правление фонда;
- Исполнительный директор.

Высшим органом управления РФКР Республики Марий Эл является Правление фонда.

1.13 Учредителем Фонда является Республика Марий Эл. Функции и полномочия учредителя осуществляет Министерство строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл.

1.14 Исполнительным органом РФКР Республики Марий Эл является исполнительный директор Пономаренко И.Н., которая назначена Приказом №11л/с от 21.03.2014г. «О вступлении в должность исполнительного директора РФКР Республики Марий Эл».

1.15 РФКР Республики Марий Эл имеет самостоятельный баланс, расчетные счета, печать и право юридического лица.

1.16 РФКР Республики Марий Эл подлежит обязательному аудиту. Сведения об аудиторе.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью аудиторская фирма «Дельта-Н»;

Сокращенное фирменное наименование: ООО аудиторская фирма «Дельта-Н»;

Место нахождения: 424004, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Комсомольская, д.125, офис 422;

Почтовый адрес: 424004, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Комсомольская, д.125, офис 422;

Телефон: 8(8362)45-20-25.

ООО аудиторская фирма «Дельта-Н» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1071215002528.

ООО аудиторская фирма «Дельта-Н» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество». ОРНЗ 11606056762.

2. Основные положения Учетной политики.

В Фонде Учетная политика для целей бухгалтерского учета, утвержденная приказом руководителя за № 80 от 29.12.2018 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. В Фонде Учетная политика для целей налогового учета, утвержденная приказом руководителя за № 80 от 29.12.2018 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о налоговом учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции РФКР Республики Марий Эл (далее Фонд).

Бухгалтерская финансовая отчетность РФКР Республики Марий Эл составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Состав бухгалтерской отчетности, содержание и методические основы формирования бухгалтерской отчетности составляются согласно ПБУ 4/99 «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету».

Основные положения Учетной политики сформированы согласно ПБУ 1/2008 «Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации».

Учет основных средств в обществе ведется согласно ПБУ №6/01 «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Износ по основным средствам начисляется линейным способом.

Ко вновь приобретенным основным средствам срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из

- ожидаемого срока использования объекта,
- ожидаемого физического износа,
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

На основании указанных критериев срок полезного использования устанавливается приказом исполнительного директора фонда.

Фонд принимает объект к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если он предназначен для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания данной некоммерческой организации для управленческих нужд некоммерческой организации, а также если выполняются следующие условия:

-объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

-организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта.

-Объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Учет материально-производственных запасов, в фонде ведется согласно ПБУ 5/01 «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов». Отпуск материалов на общехозяйственные нужды осуществляется по средней цене.

Дебиторская задолженность признается долгосрочной (краткосрочной) исходя из договорных условий и предполагаемого срока её погашения.

Кредиторская задолженность признается долгосрочной (краткосрочной) исходя из договорных условий и предполагаемого срока её погашения.

Прочие доходы (банковские проценты, неустойки, возмещение ущерба и др.) отражаются на счете 91.01 «Прочие доходы».

Расходы фонда формируются согласно ПБУ 10/99 «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» по методу «начисления». Управленческие расходы учитываются на счете 26.02 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются в дебет сч.86.01 «Целевые расходы». В бухгалтерском учете фонда организован учет общехозяйственных расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен фондом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

«Прочие расходы» (возмещение ущерба, услуги банков, пени, расходы по судебным взысканиям и др.) отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы».

Расчеты по налогу на добавленную стоимость.

Налогооблагаемые операции по налогу на добавленную стоимость в 2019 году фондом не осуществлялись.

Расчеты по налогу на прибыль.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль РФКР Республики Марий Эл использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации по фактической прибыли.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Инвентаризация имущества и обязательств.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением исполнительного директора РФКР Республики Марий Эл.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.

Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса).

В составе строки 1150 бухгалтерского баланса РФКР Республики Марий Эл по состоянию на 31.12.2019 года основные средства составляют сумму в

размере 4 163 тыс. руб. или 0,6% в составе валюты баланса и представлены следующим образом:

Группа учета ОС	Остаточная стоимость на 01.01.2019 г., тыс. руб.	Доля в составе основных средств, в %	Остаточная стоимость на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Доля в составе основных средств, в %
Здания	1073	25,8	1073	27,3
Сооружения	8	0,2	8	0,2
Офисное оборудование	1108	29,7	1238	28,2
Транспортные средства	1091	26,2	1091	27,7
Производственный и хозяйственный инвентарь	0	0,3	12	0
Другие виды основных средств	652	17,8	741	16,6
Итого	3932	100,0	4163	100,0

Балансовая стоимость основных средств за 12 месяцев 2019 года увеличилась на 231 тыс. руб. Основная доля основных средств относится к группе «Офисное оборудование» (29,7%), наименьшую долю в составе основных средств занимает группа «Сооружения» (0,2%). Сумма начисленного износа по основным средствам за 12 месяцев 2019 года составила 458 тыс. руб. Выбыла 1 единица основного средства (списание) со 100% износом на сумму 5 тыс. руб.(фотоаппарат).

Приобретены следующие объекты основных средств на сумму 236,4 тыс. руб., в том числе:

- Фотоаппарат - 1 шт. на сумму 13,9 тыс. руб.;
- Фотокамера – 1 шт. на сумму 15,4 тыс. руб.;
- Web-камера– 1 шт. на сумму 1,3 тыс. руб.
- Печатающие устройства – 5 шт. на сумму 104,4 тыс. руб.
- Мебель на сумму 89,4 тыс. руб.
- Станок для архивного переплета -1шт. на сумму 12,0 тыс. руб.

Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса).

На 31.12.2019 года стоимость оборотных активов по разделу «Запасы» составляют сумму в размере 226 тыс. руб., они представлены следующим образом:

Наименование запасов	Остаток на 01.01.2019г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2019г., тыс. руб.	Доля в составе раздела «Запасы» на 31.12.2019 г., %
Топливо (счет 10.03)	1,2	100,3	100,7	0,8	0,4%

Прочие материалы (счет 10.06)	66,6	274,0	223,9	116,7	51,7%
Инвентарь и хозяйственные принадлежности (счет 10.09.1, 10.09.2)	83,1	43,1	18,1	108,1	47,9%
Специальная оснастка в эксплуатации (счет 10.11.2)	0	11,0	11,0	0	0
ВСЕГО ЗАПАСОВ	150,9	428,4	353,7	225,6	100,0

Общая стоимость запасов за отчетный период увеличилась на 49,5 % и на конец отчетного периода составила 225,6 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса).

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2019 года составила 267 752 тыс. руб. По отношению к началу года дебиторская задолженность выросла на 2 %, что в стоимостном выражении составило на 5 270 тыс. руб. и на 31.12.2019 года составила 273 022 тыс. руб.

Структура дебиторской задолженности представлена следующим образом:

Наименование	Сальдо на 01.01.2019г., тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2019г., тыс. руб.	Доля в составе задолженности, %
Дебиторская задолженность, в т. ч.	267752	273022	100,0%
1. Собственники помещений	265119	264940	97,0%
2. Расчеты с подрядчиками, в т.ч.	1245	5597	2,1%
- ООО «Дом»	0	3105	1,1%
- ООО «Реммастер»	0	2 481	1,0%
- ООО «Санком»	0	11	0%
- ООО «Инжекомстрой»	382	0	0%
- ООО «Поланса»	863	0	0%
3. прочих дебиторов, в т.ч.	1388	2485	0,9%
- УФПС Республики Марий Эл	26	3	0%
- ООО МУК «Эксжилфонд»	129	129	0,05%
- ИП Буянов	0	30	0%
- Задолженность собственников по судебным расходам	1227	2219	0,81%
ООО «Офис-Стиль»	0	102	0,04%
Прочие	6	2	0%

В целом по сравнению с 2018 годом произошло увеличение дебиторской задолженности на 5270,4 тыс. руб. Основной причиной является увеличившаяся сумма невозмещенных госпошлин собственниками МКД в связи с большой подачей исковых решений на собственников МКД по задолженности взносов на капитальный ремонт и авансовых платежей подрядным организациям.

Прочие внеоборотные и оборотные активы (строка 1190 и 1260 Бухгалтерского баланса).

Сумма прочих внеоборотных и оборотных активов на конец отчетного периода составила 98 тыс. руб. Прочие внеоборотные и оборотные активы, отраженные в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение срока действия активов, являются разовые платежи за предоставление неисключительного права использования программного обеспечения. Данные активы разделены на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения и соответственно отражены как прочие внеоборотные активы (строка 1190 бухгалтерского баланса) 72 тыс. руб. и прочие оборотные активы (строка 1260 бухгалтерского баланса) 26 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса).

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019 года составила 2 732 тыс. руб. По отношению к началу года краткосрочная кредиторская задолженность снизилась на 84,02 %, что в стоимостном выражении составляет 14 367 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности представлена следующим образом:

Наименование	Сальдо на 01.01.2019г., тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2019г., тыс. руб.	Доля в составе задолженности, %
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т. ч.	17099	2732	100,0%
1. Расчеты с подрядчиками, в т.ч.	726	1614	59,08%
- ООО «Волжская ПМК»	520	0	0%
- ООО «Инжекомстрой»	0	930,0	34,04%
-ООО «Мозаика»	0	450,00	16,47%
- АО «Марспецмонтаж»	0	106,00	3,88%
- Прочие	206	128,00	4,69%
2.Расчеты с поставщиками, в т.ч.	15661	856	31,33%
- АО «ЕРЦ РМЭ»	15658	854	31,26%
- Прочие	3	2	0,07%
2. Перед бюджетом	695	256	9,37%
3. Прочие кредиторы	17	6	0,22%

4. Отчет о финансовых результатах за 2019 год.

За 2019 год РФКР Республики Марий Эл получил банковских процентов, начисленных кредитными организациями на среднесуточный остаток денежных средств (средств собственников) и хранящихся на расчетных счетах, при размещении на МНО, при размещении на депозитах в сумме 17 282 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы (неустойки от подрядных организаций, прочие доходы) в сумме 3 575 тыс. руб.

Прочие расходы (возмещение ущерба собственникам помещений по решению суда) в сумме 1 698 тыс. руб.

Чистая прибыль предприятия составила 18 627 тыс. руб.

5. Информация об аффилированных лицах.

РФКР Республики Марий Эл не имеет аффилированных лиц.

6. Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.

На дату подписания отчетности события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

7. Информация о целевом использовании денежных средств.

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.

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 согласно ЖК РФ 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 целевых 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 2019г. не велась.

На имя РФКР Республики Марий Эл открыто на основании решения собрания собственников помещений 178 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 2019г. от собственников помещений многоквартирных домов на счета регионального оператора поступило целевых взносов в сумме 474023,1 тыс. руб., что соответствует строке 6220 формы «Отчета о целевом использовании средств» состоящей из:

- оплаты взносов на капитальный ремонт собственников помещений МКД в сумме 473997,4 тыс. руб., в том числе пени за несвоевременную уплату взносов 4265,0 тыс. руб.,

-возврата подрядной организации – 25,7тыс. руб.

Прибыль от приносящей доход деятельности в сумме 17240,7 тыс. руб., что соответствует строке 6240 формы «Отчета о целевом использовании средств», состоящей из:

- начисленных банковских процентов кредитными организациями на среднесуточный остаток денежных средств (средств собственников) на расчетных счетах, размещении на МНО, размещении на депозитах в сумме 16601,2 тыс. руб.,

- возврата излишне уплаченного налога на прибыль в сумме 639,5 тыс. руб. согласно корректировочных деклараций по налогу на прибыль в связи с изменением в части налогообложения банковских процентов, начисленных на счета Регионального оператора кредитными организациями на среднесуточный остаток денежных средств за 2018г. (взносов собственников помещений в многоквартирных домах).

В строке 6250 (прочие поступления) формы «Отчет о целевом использовании средств» в сумме 36363,3 тыс. руб. отражены субсидии, поступившие из Республиканского бюджета на ведение текущей хозяйственной деятельности Регионального оператора в сумме 21757,2 тыс. руб. и 14606,1 тыс. руб. на погашение кредиторской задолженности перед АО «ЕРЦ Республики Марий Эл» согласно Мирowego соглашения от 24.01.2019г.

Бюджетного финансирования на проведение работ по капитальному ремонту многоквартирных домов в 2019 году фонду не поступало.

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 строительного контроля в 2019 году на сумму 420014,7 тыс. руб. (строка 6313 формы «Отчет о целевом использовании средств».

Отремонтирован 101 многоквартирный дом на территории Республики Марий Эл согласно краткосрочного плана реализации республиканской

адресной программы «Проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» на 2014-2046 годы на 2017-2019 годы.

Исполнительный директор:



Пономаренко И.Н.