

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Собственникам Регионального фонда содействия капитальному ремонту многоквартирных домов Ярославской области

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Регионального фонда содействия капитальному ремонту многоквартирных домов Ярославской области (ОГРН 1107600001233, 150001, Ярославская обл., г. Ярославль, ул. Большая Федоровская, д.78), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета о целевом использовании средств за 2020 год, отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Регионального фонда содействия капитальному ремонту многоквартирных домов Ярославской области по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 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.

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 (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 руководством 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.

Генеральный директор
ООО «АУДИТ-ГАРАНТ»



А.А. Красавин

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-ГАРАНТ»,
ОГРН 1167627102301,
150000, г. Ярославль, ул. Свердлова, д.7/18, кв.4,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 12006028023

«08» июня 2021 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		по ОКПО	31	12	2020
Организация	Региональный фонд содействия капитальному ремонту многоквартирных домов Ярославской области	ИНН	68439115		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7604194785		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКПОП / ОКФС	70400	13	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКЕИ	64.99		
Фонды			384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)	150001, Ярославская обл, Ярославль г, Большая Федоровская ул, д. № 78				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА	<input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "АУДИТ-ГАРАНТ"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7604317395		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1167627102301		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	4 784	34	34
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	4 292	3 848	3 421
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	42	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	9 118	3 882	3 455
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	13	12	3
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 281 021	1 183 139	1 194 177
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 113 773	2 274 841	2 100 793
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	3 394 806	3 457 991	3 294 972
	БАЛАНС	1600	3 403 925	3 461 873	3 298 427

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	2 933 338	3 009 374	3 200 432
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	2 915 753	2 990 925	3 181 983
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	18 450	18 450	18 450
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	3 455	3 455	3 455
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	2 936 793	3 012 829	3 203 887
	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	463 655	445 737	91 763
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 478	3 307	2 777
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	467 132	449 044	94 540
	БАЛАНС	1700	3 403 925	3 461 873	3 298 427



Руководитель

(подпись)

Гайнутдинов Роман
Амирович

(расшифровка подписи)

1 апреля 2021 г.

6

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2020
Организация	Региональный фонд содействия капитальному ремонту многоквартирных домов Ярославской области	ИНН	68439115		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7604194785		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКПФ / 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 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	9 100	41 390
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	10 006	13 977
	Прочие расходы	2350	(17 575)	(61 021)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 531	(5 654)
	Налог на прибыль	2410	-	(530)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(2 254)	(8)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(723)	(6 192)

7

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(723)	(6 192)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель
(подпись)

Гайнутдинов Роман
Амирович

(расшифровка подписи)

1 апреля 2021 г.

(Handwritten signature)

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

		Дата (год, месяц, число)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710003		
		по ОКПО	2020	12	31
Организация	Региональный фонд содействия капитальному ремонту многоквартирных домов Ярославской области		68439115		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7604194785		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность субъектов / Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	70400	13	
Фонды		по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	2 990 925	3 181 983
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	1 934 577	1 914 775
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	146 720	170 352
	Всего поступило средств	6200	2 081 297	2 085 127
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(2 024 531)	(2 120 106)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(2 024 531)	(2 120 106)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(132 803)	(127 923)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(83 578)	(64 667)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(846)	(1 764)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	(61 492)
	прочие	6326	(48 378)	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	(28 156)
	Всего использовано средств	6300	(2 157 334)	(2 276 185)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	2 914 888	2 990 925



**Гайнутдинов Роман
Амирович**
(расшифровка подписи)

1 апреля 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

9

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

Организация **Региональный фонд содействия капитальному ремонту многоквартирных домов Ярославской области**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности

Собственность субъектов Российской Федерации

Фонды

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
68439115		
7604194785		
64.99		
70400	13	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 262 295	1 124 477
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
целевое финансирование	4114	138 698	118 902
взносы на капитальный ремонт от собственников помещений, котел	4115	959 311	924 049
прочие поступления	4116	164 286	81 526
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(1 667 871)	(1 328 819)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(29 467)	(27 543)
в связи с оплатой труда работников	4122	(76 927)	(64 746)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(6 957)
целевые мероприятия	4125	(1 390 183)	(1 062 925)
переход при смене способа формирования фонда	4126	(39 703)	(118 147)
услуги по распечатке квитанций	4127	(32 043)	(25 521)
прочие платежи	4129	(99 548)	(22 980)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(405 576)	(204 342)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(548)	(427)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(548)	(427)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-

в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(548)	(427)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(406 124)	(204 769)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	549 223	753 992
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	143 099	549 223
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



(подпись)

**Гайнутдинов Роман
Амирович**

(расшифровка подписи)

1 апреля 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

Региональный фонд содействия капитальному ремонту многоквартирных домов Ярославской области

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное официальное наименование – Региональный фонд содействия капитальному ремонту многоквартирных домов Ярославской области.

Сокращенное фирменное наименование – Региональный фонд капитального ремонта МКД ЯО.

Юридический адрес: 150001, г. Ярославль, ул. Большая Федоровская, д. 78.

Почтовый адрес: 150001, г. Ярославль ул. Большая Федоровская, д.78.

Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации выдано Управлением Министерства юстиции ЯО 21.12.2010г., учетный номер 7614010203.

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ: серия 76 №002882856, выдано Межрайонной ИФНС России №5 по Ярославской области 21.12.2010г.

ОГРН 1107600001233

ИНН / КПП – 7604194785 / 760401001.

Региональный фонд содействия капитальному ремонту многоквартирных домов Ярославской области является региональным оператором, который создан в организационно-правовой форме фонда (ст.178 ЖК РФ).

Фонд содействия капитальному ремонту многоквартирных домов Ярославской области является не имеющей членства унитарной некоммерческой организацией, учрежденной на основе добровольного имущественного вноса её учредителя.

Учредителем Фонда является Ярославская область в лице Департамента жилищно-коммунального комплекса Ярославской области.

Согласно Уставу Фонда (утвержден в новой редакции распоряжением департамента жилищно-коммунального комплекса Ярославской области от 30.06.2020 г. № 241) основной целью деятельности Фонда является обеспечение безопасных и благоприятных условий проживания граждан в многоквартирных домах, расположенных на территории Ярославской области.

Коды Фонда:

- по ОКОГУ – 4210014.
- По ОКПО – 68439115.
- по ОКАТО – 78401368000.
- по ОКВЭД – 64.99.
- по ОКФС – 13.
- по ОКОПФ – 70400.
- по ОКТМО – 78701000.

Среднегодовая численность работающих за 2017 год составила 70 человек, за 2018 год составила 70 человек, за 2019 год составила 77 человек, за 2020 год составляет 83 человека.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет Региональный фонд содействия капитальному ремонту многоквартирных домов Ярославской области ведет в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011 г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним положений по бухгалтерскому учету, Планом счетов и инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

Бухгалтерская отчетность Регионального фонда капитального ремонта МКД ЯО дает достоверное и полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год подготовлена в соответствии с требованиями Российского законодательства, в том числе с приказом № 66н от 02.07.2010 года».

Основными элементами учетной политики Регионального фонда капитального ремонта МКД ЯО являются:

- Учет средств целевого финансирования ведется по мере начисления и отражается по счету 86 «Целевое финансирование» по видам финансирования с использованием отдельных субсчетов:

- 86.01 «Целевое финансирование из бюджета содержание Фонда»;
- 86.02 «Целевое финансирование на капитальный ремонт-котел»;
- 86.02 «Целевое финансирование на капитальный ремонт-спецсчета».

- Учет взносов собственников помещений многоквартирных домов отражается по счету 76.09 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Бухгалтерские проводки по учету взносов по капитальному ремонту от собственников помещений:

- Дт76.09 Кт86.02 – начисление взносов;
- Дт51 Кт76.09- получено на р/с.

Учет средств целевого финансирования ведется по мере начисления и отражается по счету 86 «Целевое финансирование» по видам финансирования с использованием отдельных субсчетов.

- Использование целевых средств на содержание аппарата управления отражается Дт 26 Кт 60,70,69 и по окончанию месяца отражается Дт 86.01 Кт 26;

-Выполненные работы подрядными организациями по капитальному ремонту отражаются в бухгалтерском учете Дт 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности» Кт 76.05 и в конце месяца относятся на Дт «86.02 «Целевое финансирование на капитальный ремонт-котел»;

Аналитический учет расчетов с контрагентами-подрядчиками работ по капитальному ремонту организован по контрагентам, договорам, адресам и видам выполненных работ на счете 76.05 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

-По основным средствам, используемым для уставной деятельности, амортизация не начисляется и счет 02 не используется. Износ по указанному имуществу отражается на забалансовом счете 010 по установленным нормам в течение срока их полезного использования с применением линейного метода.

-Согласно ПБУ 6/01 все активы стоимостью не более 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию.

3. Изменение учетной политики

В учетную политику Регионального фонда капитального ремонта МКД ЯО на 2019 г., утвержденную приказом № 331 от 27.12.2018 г., изменения не вносились. Учетная политика на 2019 применялась в 2020 г.

4.Инвентаризация имущества и обязательств.

За 2020 год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация дебиторов и кредиторов по приказу № 652 от 29.12.2020г.

В части расчетов с подрядными организациями сверка расчетов проведена не в полном объеме, по причине отсутствия местонахождения контрагентов или их ликвидации.

На 01.12.2020 г. инвентаризация основных средств и материально технических ценностей проведена, согласно приказа № 580 от 27.11.2020г.

5. Связанные стороны

Операции со связанными сторонами за 2020 год отсутствуют.

В 2020 году поступило из областного бюджета 138 697,9 тыс. руб.

Согласно п. 4 Устава Фонда, Органами управления Фонда являются Совет Фонда и директор фонда.

С 16.05.2019г. по настоящее время директором фонда назначен Гайнутдинов Р.А.

Выплаты основному управленческому составу с учетом начислений страховых взносов составили за 2020 год составят 9 626 тыс.руб., предположительно в 2021 году сумма составит столько-же.

6.Информация об основных средствах

1) Согласно заключенному договору с АО «Ростехинвентаризация-Федеральное БТИ» № 20-5900-Д/055 от 03.02.2020г. Региональному фонду предоставлены в аренду нежилые помещения общей площадью 1170,71 кв.м.

2) Сумма основных средств на начало периода составляло 3848 тыс. руб. течение 2020 года. Поступило 487 тыс. руб., передано в аренду ОС на 32 тыс.руб. На 31.12.2020 г. ОС на балансе фонда составило 4292 тыс.руб.

Сумма начисленного износа по ОС за 2020 г. составляет 217,6 тыс. руб.

7. Пояснение по отдельным строкам отчетности

Отчет о движении денежных средств

В разделе «Денежные потоки от текущей деятельности» по строке 4119 «Прочие поступления» в т. ч. отражены проценты, полученные от банков, начисленные на остатки денежных средств на счетах в соответствии с условиями договоров банковского счета с филиалом ПАО Банк ВТБ в г. Воронеж в сумме 14 169 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Таблица 1 (тыс. руб.)

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2020 г."		
Счет	Название счета	Сумма задолженности на 31.12.20 г.
76.09	Расчеты с собственниками по взносам на капитальный ремонт	1 160 606
76.05	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (подрядчиками)	86 458
68	Расчеты с бюджетом по налогам	14 268
76.29	Расчеты с собственниками помещений менее 5 квартир	8 228
76.02	Расчеты по претензиям и штрафам	8 057
69	Расчеты по социальному страхованию	2 156
69	Расчеты по социальному страхованию	2 156
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	476
76.10	Расчеты по штрафам, пени и неустойкам, по процентам с банком ВТБ	616
70	Расчеты с персоналом по оплате труда	96
73	Расчеты с персоналом по прочим операциям	56
76.49	Расчеты по прочим удержаниям из ЗП (профсоюзные взносы)	4
	Итого	1 281 021

Таблица 2 (тыс. руб.)

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2020 г."		
Счет	Название счета	Сумма задолженности на 31.12.20 г.
76.05	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (подрядчиками)	343 148

71.11	Расчеты по обеспечительным платежам	89 869
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	27 118
76.10	Расчеты по ущербам собственников, по процентам с банком ВТБ	1 587
69	Расчеты по социальному страхованию	1 349
68	Расчеты с бюджетом по налогам	389
76.49	Расчеты по прочим удержаниям из ЗП (профсоюзные взносы)	161
70	Расчеты с персоналом по оплате труда	15
76.02	Расчеты по претензиям и штрафам	11
71	Расчеты с подотчетными лицами	6
76.09	Расчеты с собственниками по взносам на капитальный ремонт	2
	Итого	463 655

8. Условные факты

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в учете отражены:

- резерв на отпуска в размере 3 477 тыс. руб.

9. События после отчетной даты

У Регионального фонда капитального ремонта МКД ЯО отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение организации и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

В 2020 году имело место событие, которое в той или иной степени оказало влияние на непрерывность деятельности большого числа организаций, а именно вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Регионального фонда капитального ремонта МКД ЯО осуществляет свою деятельность в области «Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не

включенных в другие группировки» и данная отрасль не относится к сферам деятельности, пострадавшим от негативных последствий, вызванных пандемией COVID-19, можно сказать, что данное событие не оказало существенного влияния на хозяйственную деятельность Фонда. Отсутствовали такие факторы, как наличие приостановки в операционной деятельности, разрыв производственных цепочек, нарушение условий и сроков договоров, сокращение численности сотрудников и снижение выплат персоналу.

Таким образом, выявленные события не оказали влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность предприятия и восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Фонда за 2020 год. Следовательно, Руководство может сделать вывод о способности Фонда продолжать свою деятельность в будущем, отвечая критерию непрерывности деятельности

10. Непрерывность.

В Фонде соблюдается непрерывность деятельности. У Фонда отсутствуют намерения по прекращению деятельности, а также Фонд планирует продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

**Директор Регионального фонда
капитального ремонта МКД ЯО**



Р.А.Гайнутдинов

«01» апреля 2021 г.

ООО «АУДИТ-ГАРАНТ»
В настоящем документе пронумеровано,
прошнуровано и скреплено печатью

12 (Восемнадцать) листов

Генеральный директор


Красавин Аркадий
Александрович

