



Аудиторско-консалтинговая фирма

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Некоммерческой организации "Фонд капитального
ремонта многоквартирных домов Республики Саха
(Якутия)" за 2019 год

г. Якутск 2020 г.

Аудиторское заключение независимого аудитора

Учредителю Некоммерческой организации
«Фонд капитального ремонта многоквартирных домов
Республики Саха (Якутия)», в
Попечительский совет, руководству и
иным лицам

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Саха (Якутия)» (ОГРН 1131400001545, улица Октябрьская, дом 20, корпус 1А, город Якутск, Республика Саха (Якутия), Российская Федерация, 677027) (далее – Организация), подписанной 25.05.2020 и состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019, отчета о целевом использовании средств за 2019, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчет о финансовых результатах за 2019 год, отчет о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2019 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, принятыми в Российской Федерации, и 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.

Прочая информация, отличная от годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовой отчет генерального директора Организации, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом

вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте учредителю и в Попечительский совет.

Ответственность руководства и председателя Попечительского совета в Организации 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 Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление – председатель Попечительского совета несет ответственность за надзор за процессом подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

1) 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 обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск обнаружения 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;

2) 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 Организации;

3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;

4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

5) 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 Организации и с председателем Попечительского совета, отвечающим за корпоративное управление, 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,
руководитель задания по аудиту,
по результатам которого
составлено аудиторское
заключение**



И.В. Клюкина

М.П.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая фирма «Гранд»,
ОГРН 1021401053310,

улица Кирова, дом 18, блок «В», кабинет 1102, город Якутск, Республика Саха (Якутия),
Российская Федерация, 677027.

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 11606058055.

«26» мая 2020 года.

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2019 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	1 978 590	1 398 873	1 382 609
	фонд капремонта ГБ, МБ, проценты	1351	45 111	58 913	8 984
	фонд капремонта собственники	1352	1 635 451	1 201 906	1 151 429
	фонд капремонта спецсчета	1353	28 116	22 379	15 868
	фонд капремонта проценты	1351	135 215	67 445	81 607
	авансы подрядчикам	1352	104 310	34 624	78 353
	прибыль (убыток)	1353	35 771	56 172	19 917
	имущественный взнос	1351	906	70	-
	резерв сомнительных долгов	1352	19 275	42 676	26 451
	кредиторская задолженность перед подрядчиками	1353	(25 565)	(85 312)	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	3 558	3 098	3 144
	фонд основных средств	1361	3 558	3 098	3 144
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 982 148	1 401 971	1 385 753
	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	51 170	117 263	69 472
	задолженность за капремонт	1521	23 385	81 514	51 415
	задолженность поставщикам, агентам	1522	1 606	1 857	1 261
	прочие расчеты	1523	18 323	16 945	16 446
	переплата по взносам на капремонт	1521	7 630	16 723	-
	расчеты с персоналом	1522	62	162	23
	расчеты с бюджетом	1523	164	62	327
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	51 170	117 263	69 472
	БАЛАНС	1700	2 033 318	1 519 234	1 455 225

Руководитель

Ионин В.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"25" мая 2020 г.



Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
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 несущественен 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 указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "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.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"

Дата 26 МАЙ 2020



**Отчет о целевом использовании средств
за 2019 г.**

Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Саха (Якутия)"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Собственность субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	
По ОКПО	13146248
ИНН	1435972500
по ОКВЭД 2	68.32.1
по ОКОПФ/ОКФС	70400 13
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	код НИ/стат	За 2019 г. ¹	За 2018 г. ²
1	2	3	4	5
-	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 398 873	1 382 609
-	Поступило средств			
-	Вступительные взносы	6210	-	-
-	Членские взносы	6215	-	-
-	Целевые взносы	6220	726 469	640 479
-	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	294 385	431 813
-	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	-	19 128
-	Прочие	6250	74 073	16 619
-	Всего поступило средств	6200	1 094 927	1 108 039
-	Использовано средств			
-	Расходы на целевые мероприятия	6310	424 376	1 028 214
-	в том числе:			
-	социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
-	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
-	иные мероприятия	6313	(424 376)	(1 028 214)
-	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(69 830)	(63 561)
-	в том числе:			
-	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(38 453)	(34 652)
-	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(21 133)	(20 898)
-	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(1 674)	(-)
-	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(8 514)	(7 979)
-	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(56)	(32)
-	прочие	6326	(-)	(-)
-	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(460)	(-)
-	Прочие	6350	(20 544)	(-)
-	Всего использовано средств	6300	(515 210)	(1 091 775)
-	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 978 590	1 398 873

Руководитель Ионин В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

"25" мая 2020 г.



Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"

Дата 26 МАЙ 2020



Отчет о финансовых результатах
за 2019 г.

Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов
Республики Саха (Якутия)"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на
договорной основе
Организационно-правовая форма / форма собственности
Фонды / Собственность субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710002	
По ОКПО	13146248	
ИНН	1435972500	
по ОКВЭД 2	68.32.1	
по ОКОПФ/ ОКФС	70400	13
по ОКЕИ	384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2019 г. ³	За 2018 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	3 870	34 636
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	3 638	25 598
	Прочие расходы	2350	(27 689)	(22 911)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(20 181)	37 323
	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(289)	(1 069)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(20 470)	36 254

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"
Дата 26 МАЙ 2020



Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2019 г. ³	За 2018 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	3 098
	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 ⁶	2500	(20 470)	39 352
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Ионин В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

"25" мая 2020 г.



Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
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 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".

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"

Дата 26 МАЯ 2020



**Отчет о движении денежных средств
за 2019 г.**

Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Саха (Якутия)"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Собственность субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	
По ОКПО	13146248
ИНН	1435972500
по ОКВЭД 2	68.32.1
по ОКОПФ/ОКФС	70400 13
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2019 г. ¹	За 2018 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	993 769	1 067 599
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	-	-
взносы собственников	4114	609 127	569 031
проценты от размещения взносов	4115	71 252	19 128
субсидия ГБ на капремонт	4116	204 167	341 193
софинансирование местного бюджета	4114	19 023	27 059
субсидия на ведение уставной деятельности	4115	70 736	63 561
обеспечения исполнения обязательств	4116	430	5 612
возвраты в фонд капремонта	4114	14 519	13 274
прочие	4115	4 515	28 741
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(628 570)	(1 010 319)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(36 098)	(39 853)
в связи с оплатой труда работников	4122	(40 358)	(39 682)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
подрядчикам за капитальный ремонт	4125	(521 501)	(910 999)
налоги и сборы	4126	(1 006)	(2 367)
возвраты собственникам и переход с котла на спецсчет	4125	(8 756)	(4 398)
возвраты обеспечений	4126	(1 565)	(5 916)
прочие	4125	(19 286)	(7 104)
прочие платежи	4129	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	365 199	57 280

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"

Дата 26 МАЙ 2020



Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2019 г. ¹	За 2018 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 287	-
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	-	-
прочие	4215	4 827	-
субсидия на ведение уставной деятельности	4216	460	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5 287)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 287)	(-)
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	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
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	-	-
прочие поступления	4319	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"

Дата 26 МАЙ 2020



Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2019 г. ¹	За 2018 г. ²
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	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	365 199	57 280
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	970 990	913 710
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 336 189	970 990
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель Ионин В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

"25" мая 2020 г.



Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"

Дата 26 МАЙ 2020



2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	3 814	-	460	-	-	-	-	-	4 274	-
	5210	за 2018г.	3 860	-	-	(46)	-	-	-	-	3 814	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2019г.	2 020	-	460	-	-	-	-	-	2 480	-
	5211	за 2018г.	2 066	-	-	(46)	-	-	-	-	2 020	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2019г.	482	-	-	-	-	-	-	-	482	-
	5212	за 2018г.	482	-	-	-	-	-	-	-	482	-
Транспортные средства	5203	за 2019г.	1 055	-	-	-	-	-	-	-	1 055	-
	5213	за 2018г.	1 055	-	-	-	-	-	-	-	1 055	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2019г.	257	-	-	-	-	-	-	-	257	-
	5214	за 2018г.	257	-	-	-	-	-	-	-	257	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"

Дата 26 МАЙ 2020 

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019г.	-	460	-	(460)	-
	5250	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2019г.	-	172	-	(172)	-
	5251	за 2018г.	-	-	-	-	-
ПЭВМ Personal 0707931 2600/F320/8Gb/GTX1650/600W	5242	за 2019г.	-	246	-	(246)	-
	5252	за 2018г.	-	-	-	-	-
МФУ HP LaserJet MFP M436dh	5243	за 2019г.	-	42	-	(42)	-
	5253	за 2018г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"

Дата 26 МАЙ 2020



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2019г.	-	-	1 488	(1 415)	-	-	-	X	-	73	-
	5420	за 2018г.	-	-	1 328	(1 328)	-	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	-	-	1 488	(1 415)	-	-	-	-	-	73	-
	5421	за 2018г.	-	-	1 328	(1 328)	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5423	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5405	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5426	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)												



ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ «Гранд»
Дата 26 МАЙ 2020

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"

Дата 26 МАЙ 2020 



Ионин Владимир Владимирович
(расшифровка подписи)


(подпись)

Руководитель
(расшифровка подписи)

г. 26 мая 2020 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода							
			На начало года		выбыло				поступление				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
в том числе:																				
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Авансы выданные	5503 5523	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Прочая	5504 5524	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5505 5525	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2019г. за 2018г.	544 814 486 207	(383) (2)	866 402 708 468	- -	- -	- -	- -	(722 780) (649 861)	- -	- -	- -	- -	(63) -	- -	- -	688 436 544 814	(320) (383)	
в том числе:																				
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы выданные	5512 5532	за 2019г. за 2018г.	66 716 96 068	- (2)	88 583 31 300	- -	- -	- -	- -	(47 338) (60 652)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	107 961 66 716	- -	
Прочая	5513 5533	за 2019г. за 2018г.	703 585	- -	320 118	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	1 023 703	- -	
Расчеты п претензиям	5514 5534	за 2019г. за 2018г.	24 188 15 255	- -	71 655 36 856	- -	- -	- -	- -	(64 427) (27 923)	- -	- -	- -	- -	X X	X X	33 416 24 188	- -		
Расчеты по оплате взносов	5515 5535	за 2019г. за 2018г.	453 207 374 299	(383) -	705 844 640 194	- -	- -	- -	- -	(613 015) 561 286	- -	(63) -	- -	- -	X X	X X	546 036 453 207	(320) (383)		
Итого	5500 5520	за 2019г. за 2018г.	544 814 486 207	(383) (2)	866 402 708 468	- -	- -	- -	- -	(722 780) (649 861)	- -	- -	- -	X X	X X	X X	688 436 544 814	(320) (383)		



ПРИЛОЖЕНИЕ
 к аудиторскому заключению
 ООО АКФ "Гранд"

Дата 26 МАЙ 2020



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	4 622	4 622	26 454	26 454	26 454
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	4 622	4 622	26 454	26 454	26 454
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долговой в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	погашение	выбыло	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	117 263	9 328	(75 421)	(75 421)	-	-	-	-	51 170
	5580	за 2018г.	69 472	90 038	(42 247)	(42 247)	-	-	-	-	117 263
в том числе:											
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	83 371	7 725	(66 105)	(66 105)	-	-	-	24 991
	5581	за 2018г.	52 676	72 644	(41 949)	(41 949)	-	-	-	-	83 371
авансы полученные	5562	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	62	225	(123)	(123)	-	-	-	-	164
	5583	за 2018г.	327	33	298	298	-	-	-	-	62
кредиты	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2019г.	17 107	1 378	(100)	(100)	-	-	-	-	18 385
	5586	за 2018г.	16 469	638	(9 093)	(9 093)	-	-	X	X	17 107
переплата по взносам	5567	за 2019г.	16 723	-	-	-	-	-	-	-	7 630
	5587	за 2018г.	-	16 723	-	-	-	-	X	X	16 723
Итого	5550	за 2019г.	117 263	9 328	(75 421)	(75 421)	-	-	X	X	51 170
	5570	за 2018г.	69 472	90 038	(42 247)	(42 247)	-	-	X	X	117 263

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АК "Гранд"
Дата 26 мая 2020

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"

Дата 26 МАЙ 2020



Ионин Владимир
Владимирович
(подпись)

25 мая 2020 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	2 204 165	1 560 753	1 063 710
в том числе:				
банковские гарантии	5801	37 576	34 090	7 333
обеспечение денежными средствами	5802	1 091	6 989	5 014
полисы страхования	5803	2 151 283	1 505 887	1 038 403
удержания 3% на качество работ	5804	14 215	13 787	12 960
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"

Дата 26 Май 2020



Руководитель (подпись)
Ионин Владимир Владимирович (расшифровка подписи)

25 мая 2020 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019г.		за 2018г.	
		Получено за год	Возвращено за год	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	275 363	-	404 754	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	274 903	-	404 754	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	460	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2019г.	5910	-	-	-	-
за 2018г.	5920	-	-	-	-
за 2019г.	5911	-	-	-	-
за 2018г.	5921	-	-	-	-



ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"

Дата 26 МАЯ 2020



Ионин Владимир
Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

25 мая 2020 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год НКО «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Саха (Якутия)»

1. Информация о Фонде

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована НКО «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Саха (Якутия)» исходя из действующих правил отчетности РСБУ, ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, Федерального Закона от 06 декабря 2011г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

В состав бухгалтерской отчетности НКО «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Саха (Якутия)» входит:

1. форма 0710001 «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.2019г;
2. форма 0710003 «Отчет о целевом использовании средств» за 2019 год;
3. форма 0710002 «Отчет о финансовых результатах» за 2019 год;
4. форма 0710005 «Отчет о движении денежных средств» за 2019 год;
5. пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Саха (Якутия) (далее - Фонд) создана постановлением Правительства Республики Саха (Якутия) от 28.06.2013 №227 в соответствии со статьей 118 Гражданского кодекса Российской Федерации, статьей 178 Жилищного кодекса Российской Федерации, в целях осуществления деятельности по обеспечению проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, включенных в региональную программу капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Республики Саха

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"
Дата 2 МАЙ 2020



(Якутия), улучшение технического состояния многоквартирных домов, создание безопасных и благоприятных условий проживания граждан.

Государственная регистрация Фонда в качестве юридического лица произведена Федеральной налоговой службой 28 октября 2013г.

Учредителем Фонда является Республика Саха (Якутия). Функции и полномочия учредителя Фонда от имени Республики Саха (Якутия) осуществляет Министерство жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Республики Саха (Якутия).

Изменения в Устав внесены Решением Правления от 30.12.2019г №1, новая редакция Устава зарегистрирована 20.02.2020г, запись об изменении внесена в ЕГРЮЛ 14.03.2020г.

Высшим коллегиальным органом управления регионального оператора является Правление Фонда. Персональный состав Правления Фонда утвержден приказом Министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Республики Саха (Якутия) от 12.12.2019 года №526-п «О внесении изменений в приказ от 29 декабря 2017 года №618-п «Об утверждении персонального состава попечительского совета и правления некоммерческой организации (фонда) «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Саха (Якутия)».

Состав Правления:

1. Сивцева Наталья Платоновна, директор ГАУ РС(Я) «Центр развития ЖКХ и повышения энергоэффективности» – председатель Правления

2. Ионин Владимир Владимирович, генеральный директор Фонда капремонта РС(Я) – заместитель председателя.

Члены Правления:

3. Кардашевский Альберт Гаврильевич, заместитель директора инженерно-технического института Северо-Восточного федерального

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"
26 МАЙ 2020



университета им.М.К.Аммосова по научной работе, кандидат технических наук (по согласованию);

4. Кузьмина Любовь Иннокентьевна, представитель Общественного совета при Управлении государственного строительного и жилищного надзора Республики Саха (Якутия), член комитета Торгово-промышленной палаты Республики Саха (Якутия) по предпринимательству в сфере жилищно-коммунального хозяйства (по согласованию);

5. Синяев Сергей Викторович, член Общественного совета при Министерстве ЖКХиЭ РС(Я) (по согласованию).

6. Муталиева Азу Абукаровна, член Общественного совета при Уполномоченном по защите прав предпринимателей в РС(Я) (по согласованию).

7. Гирус Виктория Оскаровна, заместитель генерального директора по финансам и экономике НКО «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Саха (Якутия), заместитель председателя (по согласованию).

Органом, осуществляющим надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечения их исполнения, использования средств Фонда, соблюдением Фонда законодательства является Попечительский совет. Персональный состав Попечительского совета Фонда утвержден приказом Министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Республики Саха (Якутия) от 12.12.2019 года №526-п «О внесении изменений в Приказ от 29 декабря 2017 года №618-п «Об утверждении персонального состава попечительского совета и правления некоммерческой организации (фонда) «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Саха (Якутия)»».

Персональный состав Попечительского совета:



1. Членов Владимир Михайлович, президент Торгово-промышленной Республики Саха (Якутия) – председатель Попечительского совета;

2. Ефимов Яков Ананьевич, председатель постоянного Комитета по строительству, жилищно-коммунальному хозяйству и энергетике Государственного Собрания (Ил Тумэн) Республики Саха (Якутия), заместитель председателя Попечительского совета (по согласованию).

Члены Попечительского совета:

3. Горохов Иван Иванович, член Общественной палаты Республики Саха (Якутия)

4. Ефремова Катерина Васильевна, исполнительный директор Ассоциации «Объединение строительных организаций Восточной Сибири»

5. Покровская Анна Павловна, заместитель председателя Межотраслевого совета потребителей по вопросам жилищно-коммунального хозяйства и деятельности субъектов естественных монополий при Главе Республики Саха (Якутия), руководитель общественной организации «Защита потребителей в сфере жилищно-коммунальных услуг»

6. Сыромятников Владимир Владимирович, директор ООО «Энергосберегающие технологии».

Единоличным исполнительным органом управления регионального оператора является Генеральный директор Фонда.

Источниками формирования имущества Фонда являются:

- взносы учредителя на финансовое обеспечение уставной деятельности Фонда;



- платежи по взносам на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирном доме, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

- добровольные имущественные взносы и пожертвования физических и юридических лиц;

- доходы от размещения на неснижаемом остатке средств фонда капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

- кредиты и займы, полученные Фондом в целях реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах;

- иные источники, не запрещенные законом.

Деятельность Фонда осуществляется в соответствии с Жилищным кодексом Российской Федерации (далее – ЖК РФ), Федеральным законом от 12.01.1966 №7 «О некоммерческих организациях», Законом Республики Саха (Якутия) от 24.06.2013 года 1201-3 №1329 – IV «Об организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Республики Саха (Якутия) (далее- Закон РС(Я)), Уставом Фонда.

2. Организационная структура Фонда

Организационную структуру Фонда составляют должности: генеральный директор, 1 заместитель генерального директора, заместитель генерального директора по финансам и экономике, главный инженер, структурные подразделения: основной персонал, отдел по работе с собственниками, отдел актуализации программ, производственно-технический отдел, юридический отдел, служба внутреннего контроля, секретарь руководителя.



Штатная численность сотрудников составляет 38 человек, среднесписочная численность на 31.12.2019г – 34 сотрудника. Структура приведена в Приложении №1.

3. Основная деятельность Фонда в 2019 году

В 2019 году в деятельность Регионального оператора входило:

проведение актуализации краткосрочной программы капитального ремонта многоквартирных домов;

аккумулирование платежей по взносам на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирном доме, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете, счетах регионального оператора;

осуществление учета средств, поступающих на счет, счета Фонда из всех источников формирования имущества Фонда;

осуществление учета средств на специальных счетах, формирующих фонд капитального ремонта у регионального оператора;

осуществление учета средств на специальных счетах, формирующих фонд капитального ремонта у регионального оператора;

осуществление финансирования расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах;

участие в проведении мониторинга технического состояния многоквартирных домов;

взаимодействие с органами государственной власти, органами местного самоуправления, управляющими организациями и их саморегулируемыми организациями, кредитно-финансовыми организациями, общественными и иными организациями на основании заключенных с ними соглашений в целях



обеспечения проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах собственники в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора;

взаимодействие с собственниками помещений в многоквартирном доме в соответствии с действующим законодательством и договорами о формировании фонда капитального ремонта и организации проведения капитального ремонта;

оказание консультационной, информационной, организационно-методической помощи (услуг) по вопросам организации проведения капитального ремонта, реализации программ в области модернизации жилищно-коммунального хозяйства;

осуществление контроля над целевым использованием средств регионального оператора.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"
Дата 26 МАЙ 2020



4. Основы представления информации в отчетности

Фонд составляет бухгалтерскую отчетность в общеустановленном порядке (п.1 ст.32 Федерального закона от 12.01.1996г №7-ФЗ «О некоммерческих организациях»), в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н (в редакции от 24.12.2010г), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010г №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», указанием Банка России от 11.03.2014г №3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами в упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и

субъектами малого предпринимательства», Постановлением Правительства РФ от 13.10.2008 года №749 «Об особенностях направления работников в служебные командировки» (ред.от 29.07.2015г.), иными нормативными документами в области бухгалтерского учета.



5. Основные положения учетной политики.

Учетная политика Фонда для бухгалтерского и налогового учета на 2019 год утверждена Приказом от 29 декабря 2017 года за №318, ее действие распространялось и на 2019 год.

В связи с тем, что Фонд является некоммерческой организацией, по объектам основных средств амортизация не начисляется. Износ начисляется линейным способом в конце года, исходя из срока полезного использования каждого объекта.

Бухгалтерский учет взносов на капитальный ремонт ведется в бухгалтерской программе котловым методом, без разбивки по плательщикам. Наличие особенностей учета расчетов по взносам на капитальный ремонт имущества собственников МКД - начисление взносов отражается на балансовом счете 86.03.2 «Взносы на капитальный ремонт» в корреспонденции со счетом 76.09. «Расчеты по взносам на капитальный ремонт». Формирование фонда капитального ремонта взносов на капитальный ремонт отражается на счете 86.03.1 «Фонд капитального ремонта» в корреспонденции со счетом 86.03.2 по фактически поступившим средствам на счет регионального оператора.

Учет расчетов с подрядчиками, выполняющими работы по капитальному ремонту ведется на счете 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками по капитальному ремонту» по каждому подрядчику и договору в

корреспонденции со счетом 20 по многоквартирному дому, конструктивным элементам, источникам финансирования.

На счете 20 ведется отдельный аналитический учет операций, связанных с выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирном доме в разрезе МКД, конструктивных элементов и источников средств фонда капитального ремонта: средства собственников, государственной поддержки в виде имущественного взноса, софинансирования за счет бюджетов муниципальных образований, иных источников.

Для учета средств, поступающих на финансирование капитального ремонта и расходов, осуществляемых Фондом, используется счет 86 «Целевое финансирование». Для детализации поступающих сумм и использования по источникам поступления, к счету 86 «Целевое финансирование» открыты субсчета второго порядка:

86.1 «Средства федерального бюджета на капитальный ремонт»;

86.2 «Средства государственного бюджета на обеспечение уставной деятельности Фонда»;

86.03.1 «Средства собственников на капитальный ремонт (котловой счет)»;

86.03.2 «Начисление взносов собственников на капитальный ремонт»

86.03.3 «Проценты, начисленные на неснижаемый остаток средств на котловом счете»;

86.03.4 «Средства собственников на специальных счетах»;

86.04 «Средства государственного бюджета РС(Я) на проведение капитального ремонта»;



86.05 «Средства софинансирования из средств муниципальных бюджетов на проведение капитального ремонта»;

86.06 «Проценты, начисленные на неснижаемый остаток средств господдержки»;

86.07 «Авансы, уплаченные подрядным организациям на проведение капитального ремонта за счет целевых средств»;

86.08 «Прибыль (убыток) от деятельности»;

86.09 «Задолженность подрядных организаций (авансы уплаченные), переданная на взыскание в судебном порядке»;

86.10 «Задолженность подрядных организаций, отнесенная к сомнительным долгам, как объект бухгалтерского наблюдения»;

86.11 «Кредиторская задолженность подрядным организациям за выполненный капитальный ремонт из средств целевого финансирования».

Для учета денежных средств используются счета:

50 «Касса»

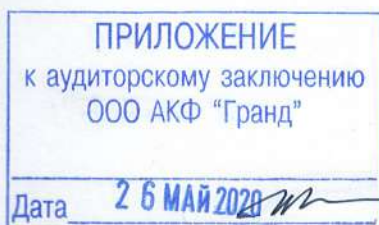
51 «Расчетные счета»

55.01 «Расчетные счета, аккумулирующие средства собственников и проценты, начисленные на неснижаемый остаток средств собственников»

55.02 «Расчетные счета, аккумулирующие средства государственной поддержки и проценты, начисленные на средства господдержки»

55.04 «Транзитные счета».

Взносы на капитальный ремонт, уплачиваемые собственниками помещений в многоквартирном доме являются целевыми средствами и к доходам Фонда не относятся.



Проценты, начисленные за пользование денежными средствами, на специальном счете, счете, счетах регионального оператора, на которых осуществляется формирование фондов капитального ремонта, доходы, полученные от размещения средств фонда капитального ремонта в соответствии с п.1.ст.170 Жилищного кодекса РФ, являются целевыми средствами и к доходам Фонда не относятся.

К прочим доходам Фонда относятся:

средства, полученные в виде процентов, начисленные на неснижаемый остаток средств, не относящихся к средствам фонда капитального ремонта;

пени и штрафы, начисленные и перечисленные (удержанные) подрядными организациями за ненадлежащее исполнение договоров на проведение работ по капитальному ремонту;

возмещение ранее понесенных затрат;

прочие доходы.

Прочие доходы отражаются на счете 91.01 «Прочие доходы»

Прочие доходы Фонда признаются внебюджетными доходами и подлежат включению в налогооблагаемые доходы, в установленном порядке. Датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках и в кассу, получение иного имущества и имущественных прав (кассовый метод).

Признание расходов.

В соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности, расходы признаются в том отчетном периоде, в котором совершены, независимо от времени фактических выплат денежных средств и иной формы осуществления.



Расходы Фонда в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

расходы по осуществлению основной деятельности, за счет средств субсидии на финансовое обеспечение уставной деятельности (счет 26 «Общехозяйственные расходы») в корреспонденции со счетом 86.02 «Целевое финансирование на уставную деятельность»

расходы по капитальному ремонту (счет 20) в корреспонденции со счетами 86.03 «Средства собственников», 86.04 «Средства государственного бюджета», 86.05 «Средства местных бюджетов» итд.

прочие текущие расходы (счет 91.2 «Прочие расходы»).

К общехозяйственным расходам по основной деятельности относятся расходы:

на фонд оплаты труда и отчисления во внебюджетные фонды;

расходы на проезд в отпуск сотрудникам;

расходы на аренду помещений;

расходы на оплату агентам вознаграждений, за сбор платежей от населения;

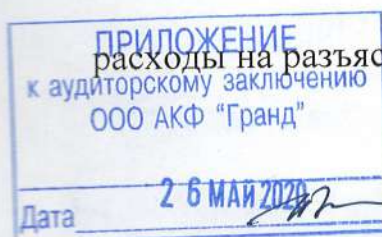
расходы на услуги сторонних организаций, на осуществление основной деятельности;

расходы на оплату работникам, привлеченным по Договорам гражданско-правового характера;

расходы на приобретение канцтоваров, расходных материалов и прочие материально-производственные запасы;

командировочные расходы;

расходы на разъяснительные и информационные услуги;



информационные, консультационные, аудиторские услуги;

госпошлина;

другие расходы, осуществляемые в процессе основной деятельности и предусмотренные планом финансово-хозяйственной деятельности.

Затраты, собранные на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются на источник финансирования в виде целевых средств на уставную деятельность на счет 86.02 «Целевое финансирование на содержание Фонда».

Прочими расходами являются следующие расходы:

расходы на капитальный ремонт по дополнительным видам работ, возникшим в связи с превышением предельной стоимости услуг и (или) работ, на капитальный ремонт общедомового имущества многоквартирных домов;

общехозяйственные расходы по уставной деятельности, непредусмотренные и недофинансированные планом финансово-хозяйственной деятельности;

расходы социального и непроизводственного характера;

расходы на вступительные, членские взносы СРО, АРОКР;

командировочные расходы;

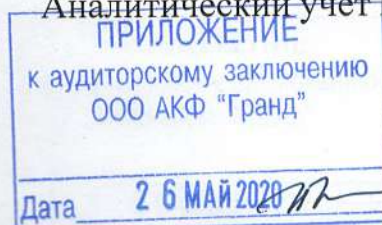
расходы на услуги сотовой связи;

убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;

расходы на оплату работникам, привлеченным по договорам гражданско-правового характера;

прочие внереализационные расходы.

Аналитический учет прочих расходов ведется по каждому виду расходов.



Учет резерва по сомнительным долгам осуществляется в соответствии с требованиями п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденному приказом Минфина от 29.07.1998 №34н (ред. от 11.04.2018г). При этом резерв по сомнительным долгам создается в конце отчетного года на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности в случаях, когда по оценке Фонда существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности с отнесением сумм резервов на счет 63 «Резерв сомнительных долгов».

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков за счет целевого финансирования создается при условии включения в смету расходов резерва на оплату отпусков.

Ведение бухгалтерского учета в Фонде осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2011г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету и отчетности, утвержденных Приказами Минфина России.

Бухгалтерский учет в Фонде ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1С:Предприятие 8.3», Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0.

В Фонде в целях налогообложения применяется упрощенный режим налогообложения по ставке 6% на доходы.

Инвентаризация проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря:

основных средств один раз в два года;

ПРИЛОЖЕНИЕ к аудиторскому заключению ООО АКФ "Гранд"
Дата 26 МАЙ 2028 



товарно-материальных ценностей, расчетных статей баланса и денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности ежегодно.

Уровень существенной ошибки организации для показателей статей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности составляет 5 и более процентов от суммы соответствующего показателя статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, других форм бухгалтерской отчетности.

Первичные документы принимаются к учету, если они составлены по форме, содержащейся в альбомах унифицированных (типовых) форм первичной учетной документации, утвержденных постановлениями Госкомстата России от 05 января 2004 года №1 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету труда и его оплаты», от 18 августа 1998г №88 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету кассовых операций, по учету результатов инвентаризации», от 21 января 2003 года №7 «Об утверждении унифицированных форм по учету основных средств», от 11 ноября 1999г №100 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету работ в капитальном строительстве и ремонтно-строительных работ», а по документам, форма которых не предусмотрена в этих альбомах и утверждаемым организацией, должны содержать обязательные реквизиты:

наименование документа, дату составления;

наименование экономического субъекта, составившего документ;

содержание факта хозяйственной жизни;

величина натурального и (или) денежного измерения факта хозяйственной жизни с указанием единиц измерения;



наименование должности лица (лиц), совершившего (совершивших) сделку, операцию и ответственного (ответственных) за ее оформление, либо наименование должности лица (лиц), ответственного (ответственных) за оформление свершившегося события;

подписи лиц, указанных ранее в настоящем абзаце, с указанием их фамилий или инициалов либо иных реквизитов, необходимых для идентификации этих лиц (включая случаи создания документов с применением средств вычислительной техники).

Система внутреннего контроля.

Внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни осуществляется специалистом службы внутреннего контроля.

Внутренний контроль осуществляется в части контроля за аккумулярованием взносов на капитальный ремонт на котловом и спецсчетах, владельцем которых является Фонд; за осуществлением функций технического заказчика работ по капитальному ремонту; за организацией проведения капитального ремонта общего имущества в МКД согласно РПКР; за осуществлением финансирования расходов на капитальный ремонт; за соответствием совершенных фактов хозяйственной жизни нормативным правовым актам Российской Федерации и субъектов РФ; за полнотой отражения в первичных документах и регистрах бухгалтерского учета всех фактов хозяйственной жизни; за исполнением сметы расходов на обеспечение деятельности, учета объектов основных средств; за состоянием и ведением расчетов по оплате труда и по другим видам денежных выплат сотрудникам.



6. Пояснения к форме 0710001 «Бухгалтерский баланс»

ПРИЛОЖЕНИЕ	
к аудиторскому заключению	
ООО АКФ "Гранд"	
Дата	26 МАЙ 2020

6.1 Нематериальные активы

На 01.01.2019 года на балансе нематериальные активы отсутствуют. Движений нематериальных активов за 2019 год нет.

6.2 Основные средства

На 01.01.2019 года первоначальная стоимость основных средств составляла 3 814 тыс.руб. За 2019 год поступило основных средств на сумму 460 тыс.руб. Остаток на конец 4 274 тыс.руб. (строка 1150 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс»).

Учет системных блоков и мониторов ведется как учет самостоятельных единиц. В стоимость системного блока включена стоимость приобретенного программного обеспечения.

По основным средствам на забалансовом счете собирается информация о суммах износа, который начисляется линейным способом и на конец года составил – 2 896 тыс.руб.

На счете 001 «Арендованные основные средства» числятся полученные в аренду помещения на сумму 7 446 тыс.руб., в том числе:

офисное помещение, расположенное по адресу: Республика Саха (Якутия), г.Якутск, ул. Октябрьская 20/1А на сумму 7387 тыс.руб.

гараж 59 тыс.руб.

Переоценка основных средств в 2019 году не производилась. Фонд не является собственником земельных участков. Имуущества в залоге нет. Фонд недвижимого имущества не имеет.

ПРИЛОЖЕНИЕ	
к аудиторскому заключению	
ООО АКФ "Гранд"	
Дата	26 МАЙ 2020



6.3. Прочие внеоборотные активы

Расходы на приобретение информационно-аналитической системы по управлению региональной программой капитального ремонта в сумме 4 827

тыс.руб.отражаются на счете 97, относятся к внеоборотным активам и списываются ежемесячно в течение 5 лет. Расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2019г. в сумме 4 666 тыс.руб отражены по строке 1190 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс».



6.4. Запасы

По строке 1210 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс» отражена спецдежда на сумму 73 тыс.руб.



6.5. Дебиторская задолженность

На 31 декабря 2019 года дебиторская задолженность составила 688 116 тыс.руб. (строка 1230 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс»)

Состав дебиторской задолженности:

1. Строка 1231 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс»: Расчеты (авансы) по договорам подряда на капитальный ремонт 107 756 тыс.руб.;
2. Строка 1232 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс»: Авансы поставщикам по хозяйственным договорам 205 тыс.руб.;
3. Строка 1233 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс»: начисленные суммы выставленных претензий всего 33 416 тыс.руб., в том числе: по подрядным организациям 13 815 тыс.руб., по собственникам помещений 19 601 тыс.руб.;
4. Строка 1234 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс»: задолженность собственников по начисленным взносам на капитальный ремонт 545 716 тыс.руб. (задолженность учтенная 546 036 тыс.руб. за минусом по сомнительным долгам в размере 320 тыс.руб.)
5. Строка 1235 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс»: расчеты по налогам, страховым взносам, расчеты с персоналом - 1 023 тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2019г 4 622 тыс.руб., в том числе ООО «Осхор» 1391 тыс.руб., ООО «Отрада» 818 тыс.руб., ООО «Уранстрой» 2413 тыс.руб.

6.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

В целях оперативного проведения расчетов с контрагентами, с поставщиками и подрядчиками Фонд имел в 2019 году расчетные и специальные счета в следующих банках:

Филиал банка «Газпромбанк» (АО) в г.Владивостоке;

Филиал Банк ВТБ (ОАО) в г.Хабаровске.

Филиал 8603 Сбербанка России.

Остаток денежных средств на расчетных счетах на 31.12.2019г. составил 1 336 189 тыс.руб. (строка 1250 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс»), в том числе:

1. строка 1251 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс»: 45 130 тыс.руб. средства господдержки на проведение капитального ремонта, в том числе фонд капитального ремонта средства субсидии, выделенных на проведение капитального ремонта (40 659 тыс.руб.), средства софинансирования муниципальных образований (1463 тыс.руб.) и проценты от размещения неснижаемого остатка на счетах (3 008 тыс.руб.), в том числе:

Остаток средств государственной поддержки на проведение капитального ремонта на 01.01.2019 года составлял 38 012 тыс.руб. За год поступила субсидия на проведение капитального ремонта в сумме 204 167 тыс.руб., возвраты от подрядчиков составили 2 906 тыс.руб. На оплату капитального ремонта направлено 204 426 тыс.руб. Остаток на расчетном счете на конец года 40 659 тыс.руб.



Остаток средств софинансирования из местных бюджетов на 01.01.2019 года составлял 15 496 тыс.руб. За год поступила субсидия на проведение капитального ремонта в сумме 19 023 тыс.руб., ошибочно поступившие средства 18 тыс.руб. На оплату капитального ремонта направлено 33 001 тыс.руб., прочие платежи составили 74 тыс.руб. Остаток на расчетном счете на конец года 1 462 тыс.руб.

Остаток процентов, начисленных на неснижаемый остаток средств государственной поддержки на начало года составлял 5255 тыс.руб, за год поступило 995 тыс.руб, направлено подрядчикам 3242 тыс.руб. Остаток на 31.12.2019г 3008 тыс.руб.

2. строка 1252 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс»: 1 215 071 тыс.руб фонд капитального ремонта за счет взносов собственников на капитальный ремонт многоквартирных домов, в том числе 1 073 320 тыс.руб. остаток средств собственников на котловом счете, 135 196 тыс.руб. проценты, начисленные на неснижаемый остаток средств собственников на котловом счете, 6 555 тыс.руб. средства на транзитных счетах.;

Остаток на котловом счете на 01.01.2019 года составлял 746 970 тыс.руб. За 2019 год поступило 599 855 тыс.руб взносов на капитальный ремонт от собственников, в связи с переходом со спецсчета на котловый счет 971 тыс.руб., восстановлены средства собственников на сумму 11 613 тыс.руб., прочие поступления 1 099 тыс.руб. Оплата подрядчикам по договорам капремонта составила 278 432 тыс.руб. В связи с переходом с котлового на спецсчета направлены 5 382 тыс.руб, произведено возвратов на сумму 3 374 тыс.руб. Остаток на 31.12.2019г составляет 1 073 320 тыс.руб.

Остаток процентов, начисленных на неснижаемый остаток средств собственников на 01.01.2019 года составлял 67 339 тыс.руб. За год поступило процентов на сумму 70 258 тыс.руб. На оплату капитального ремонта направлено 2401 тыс.руб. Остаток на конец года 135 196 тыс.руб.

3. строка 1253 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс»: 28 120 тыс.руб. фонд капитального ремонта на специальных счетах за счет взносов собственников



на капитальный ремонт многоквартирных домов. Остаток средств на спецсчетах, на 01.01.2019 года составлял 22 380 тыс.руб. За год поступило средств на сумму 5740 тыс.руб., в том числе прочие поступления 4 тыс.руб. Остаток на расчетных счетах конец года 28 120 тыс.руб.

4. строка 1254 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс»: 47 868 тыс.руб.- остаток прочих денежных средств, в том числе: средства обеспечения гарантии качества на капитальный ремонт, средства обеспечения договорных обязательств, штрафных санкций и прочие средства на финансовое обеспечение уставной деятельности.

Кредиты и займы не привлекались.



6.7. Целевые средства

По строке 1350 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс» отражаются целевые средства в сумме 1 978 590 тыс.руб., в том числе

Строка 1351 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс» 45 111 тыс.руб. средства фонда капремонта на господдержку капремонта, в том числе фонд капитального ремонта за счет средств субсидии, выделенных на проведение капитального ремонта (40 659 тыс.руб.), средства софинансирования муниципальных образований (1441 тыс.руб. (остаток на счете 1 462 тыс.руб. – 21 тыс.руб., средства, не относящиеся к целевым)), проценты от размещения неснижаемого остатка средств государственной поддержки на проведение капитального ремонта на счетах (3 008 тыс.руб.).

строка 1352 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс»: 1 635 451 тыс.руб фонд капитального ремонта за счет взносов собственников на капитальный ремонт многоквартирных домов, в том числе 1 073 223 тыс.руб. целевые средства собственников на котловом счете (1 073 320 тыс.руб на расчетном счете минус 97 тыс.руб., не относящиеся к целевым), 563 227 тыс.руб. начисленный фонд капитального ремонта;

строка 1353 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс»: 28 116 тыс.руб. фонд капитального ремонта на специальных счетах, за счет взносов собственников на капитальный ремонт многоквартирных домов (28 120 тыс.руб остаток на счете минус 4 тыс.руб, средства, не относящиеся к целевым);

строка 1354 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс»: проценты, начисленные на неснижаемый остаток средств собственников на котловом счете 135 215 тыс.руб. (135 196 тыс руб остаток на счете плюс 19 тыс.руб, удержанной госпошлины, которая должна быть восстановлена).;

строка 1355 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс»: авансы выданные подрядчикам в сумме 104 310 тыс.руб.;

строка 1356 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс»: прибыль (убыток) в сумме 35 771 тыс.руб.;

строка 1357 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс» в сумме 906 тыс.руб.: субсидия, выделенная из государственного бюджета на обеспечение проведения капитального ремонта.

строка 1358 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс» в сумме 19 275 тыс.руб резерв сомнительных долгов по выданным авансам на проведение капитального ремонта;

строка 1359 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс» в сумме 25 565 тыс.руб кредиторская задолженность подрядчикам по принятым работам на проведение капитального ремонта;

6.8. Фонд основных средств

По строке 1360 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс» отражен фонд основных средств в сумме 3 558 тыс.руб.



6.9. Кредиторская задолженность

По строке 1520 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс» отражена кредиторская задолженность, которая по состоянию на 31.12.2019г. составила 51 170 тыс.руб., в том числе:

по выполненным работам по Договорам подряда на капитальный ремонт 23 385 тыс.руб. (строка 1521 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс»);

по агентским договорам по сбору взносов и прочим поставщикам 1 606 тыс.руб. (строка 1522 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс»);

по прочим расчетам, в т.ч. по удержаниям средств на обеспечение качества подрядных работ 18 323 тыс.руб. (строка 1523 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс»);

переплата собственников по взносам на капремонт 7 630 тыс.руб. (строка 1524 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс»);

по расчетам с персоналом 62 тыс.руб. (строка 1525 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс»);

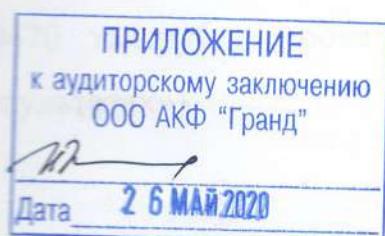
по налогам и сборам, страховым взносам 164 тыс.руб. (строка 1526 ф.0710001 «Бухгалтерский баланс»).

7. Пояснения к форме 0710002 «Отчет о финансовых результатах»

Внереализационные доходы за отчетный период составили всего 7 508 тыс.руб., в том числе:

проценты к получению 3 870 тыс.руб. (строка 2320 формы 0710002 «Отчет о финансовых результатах»);

прочие доходы (пени, штрафы) 3 638 тыс.руб. (строка 2340 формы 0710002 «Отчет о финансовых результатах»);



Внереализационные расходы за отчетный период составили всего 27 689 тыс.руб. (строка 2350 формы 0710002 «Отчет о финансовых результатах»), в том числе:

приобретение программного обеспечения – 163 тыс.руб.

расходы по предписаниям надзорных органов, Счетной Палаты – 11 391 тыс.руб

расходы по капремонту – 3856 тыс.руб

штрафы, пени, неустойки -5 981 тыс.руб.

оплата по договорам ГПХ – 1 065 тыс.руб.

почтовые расходы – 1 217 тыс.руб.

услуги закупщиков – 518 тыс.руб.

проезд в отпуск – 788 тыс.руб.

аудиторские услуги – 108 тыс.руб.

членский взнос АРОКР – 100 тыс.руб.

командировочные расходы – 290 тыс.руб.

госпошлина - 88 тыс.руб.

материальная помощь 673 тыс.руб.

повышение квалификации – 180 тыс.руб.

расходы на расчет размера предельной стоимости - 770 тыс.руб

приобретение ТМЦ – 102 тыс.руб.

уборка помещения и хознужды –218 тыс.руб

прочие расходы – 181 тыс.руб.

Убыток до налогообложения 20 181 тыс.руб. (строка 2300 формы 0710002 «Отчет о финансовых результатах»). Налог с доходов, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения с прочими налоговыми санкциями составил сумму 289 тыс.руб. (строка 2460 формы 0710002 «Отчет о финансовых результатах»). Таким образом, сумма убытка с учетом уплаты всех обязательных платежей составила по итогам 2019 года 20470 тыс.руб. (строка 2400 формы 0710002 «Отчет о финансовых результатах»).



8. Пояснения к форме 0710003 «Отчет о целевом финансировании»

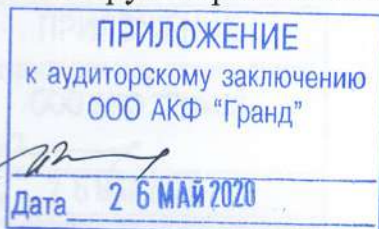
По строке 6100 ф.0710003 «Отчет о целевом финансировании» отражен остаток целевых средств на начало 2019 года в сумме 1 398 873 тыс.руб.

По строке 6220 ф.0710003 «Отчет о целевом финансировании» отражено поступление целевых взносов в сумме 726 469 тыс.руб.: на котловой счет поступило 599 855 тыс.руб взносов на капитальный ремонт от собственников, в связи с переходом со спецсчета на котловой счет 971 тыс.руб., восстановлены средства собственников на сумму 11 613 тыс.руб., поступление средств собственников на спецсчета 5 736 тыс.руб., увеличение фонда капремонта 108 294 тыс.руб.

По строке 6230 ф.0710003 «Отчет о целевом финансировании» отражено поступление добровольных имущественных взносов в сумме 294 385 тыс.руб., в том числе: средства субсидии, выделенных на проведение капитального ремонта из государственного бюджета Республики Саха (Якутия) в сумме 204 167 тыс.руб., средства софинансирования муниципальных образований 19 023 тыс.руб., субсидия на обеспечение проведения капитального ремонта в сумме 71 195 тыс.руб.

По строке 6250 ф.0710003 «Отчет о целевом финансировании» отражены прочие целевые средства в сумме 74 073 тыс.руб. в том числе проценты, начисленные на неснижаемый остаток средств собственников на котловом счете в сумме 70 258 тыс.руб., проценты, начисленные на неснижаемый остаток средств господдержки 995 тыс.руб., 2 820 тыс.руб. прочие целевые средства;

По строке 6313 ф.0710003 «Отчет о целевом финансировании» в сумме 424 376 тыс.руб отражается использование средств на капитальный ремонт,



возвраты средств собственникам, перечисления средств при переходе с котлового счета на спецсчета.

На финансовое обеспечение уставной деятельности в 2019 году Фонду выделена субсидия из государственного бюджета Республики Саха (Якутия) в сумме 71 196 тыс.руб. За 2019 год на административно-хозяйственные нужды Фонда направлены средства в сумме 70 290 тыс.руб., в том числе:

По строке 6321 ф.0710003 «Отчет о целевом финансировании» отражены расходы, связанные с оплатой труда 38 453 тыс.руб. (оплата труда 30 413 тыс.руб., страховые взносы 8 040 тыс.руб.)

По строке 6322 ф.0710003 «Отчет о целевом финансировании» отражены выплаты, не связанные с оплатой труда в сумме 21 133 тыс.руб., в том числе проезд в отпуск 627 тыс.руб., услуги связи 477 тыс.руб., техподдержка программного обеспечения 775 тыс.руб., почтовые расходы – 3 276 тыс.руб., оплата агентских услуг – 12 773 тыс.руб., расходы на разъяснительную работу – 705 тыс.руб., аудиторские услуги – 280 тыс.руб., расходы на претензионно-исковую работу, в том числе госпошлина – 900 тыс.руб., повышение квалификации 47 тыс.руб., услуги по оценке труда – 60 тыс.руб., на приобретение ТМЦ 1213 тыс.руб.

По строке 6323 ф.0710003 «Отчет о целевом финансировании» отражены командировочные расходы – 1 674 тыс.руб.

По строке 6324 ф.0710003 «Отчет о целевом финансировании» отражены расходы на содержание помещений и автотранспорта в сумме 8 514 тыс.руб, в том числе содержание автотранспорта 1 127 тыс.руб., аренда помещения 7 387 тыс.руб.

Строка 6325 ф.0710003 «Отчет о целевом финансировании» в сумме 56 тыс.руб отражает расходы на ремонт имущества.



Строка 6330 ф.0710003 «Отчет о целевом финансировании» в сумме 460 тыс.руб отражает расходы на приобретение офисного оборудования.

Остаток средств господдержки на конец года 906 тыс.руб.

Строка 6350 ф.0710003 «Отчет о целевом финансировании» в сумме 20 544 тыс.руб отражает уменьшение прибыли на 20 470 тыс.руб., прочие платежи 74 тыс.руб.

Строка 6400 ф.0710003 «Отчет о целевом финансировании» отражает остаток целевых средств на 31.12.2019г в сумме 1 978 590 тыс.руб.

9. Забалансовые счета

По состоянию на 31.12.2019 года на забалансовых счетах учета Фонда отражены:

- арендованные помещения на сумму 7 446 тыс.руб.;
- полученные банковские гарантии – 37 576 тыс.руб.;
- полисы страхования – 2 151 283 тыс.руб.;
- обеспечения средств на исполнение обязательств по договорам 1091 тыс.руб.;
- удержания 3% на качество работ – 14 215 тыс.руб.;
- износ по основным средствам на сумму 2 896 тыс.руб.;
- за отчетный период начислены пени по взносам на капремонт 19 451 тыс.руб., поступило пеней 6 955 тыс.руб., задолженность по взносам на капитальный ремонт по уплате пеней на конец года составила 23 150 тыс.руб.;
- стоимость спецодежды в эксплуатации на сумму 27 тыс.руб.;
- стоимость инвентаря и хозяйственных принадлежностей в эксплуатации на сумму 4 528 тыс.руб.

10. Информация о событиях после отчетной даты



Согласно п.10 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Фонд ведет свою деятельность, раскрыты в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с ранними сроками сдачи годовой (квартальной) отчетности (10 января 2020 года) по форме КР-2, КР-3, согласно Приказу Минстроя России от 25 августа 2017 г. №1156/пр «О внесении изменений в приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации» от 01 декабря 2016 г. №871/пр «Об утверждении форм мониторинга и отчетности реализации субъектами Российской Федерации региональных программ капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах и признании утратившими силу отдельных Приказов Минстроя России», где по строке 9 таблицы 13 «Кредитование (в т.ч. товарное), заем денежных средств региональным оператором» отражается сумма кредиторской задолженности перед поставщиками (подрядчиками) на отчетную дату. Расходы по Актам о приемке законченного капитального ремонта части (очереди) МКД по договорам, поступившие и датированные после 01 января 2020 года, отражаются в учете датой подписания исполнительного документа комиссией и представлением в бухгалтерию. За период до даты подготовки и подписания бухгалтерской отчетности расходы составили в сумме не менее чем 28 млн. руб. Данные расходы не могут быть корректирующими отчетность за 2019 год и будут отражены в текущей деятельности фонда в 2020 году.

11. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2019 года факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых существует неопределенность и вероятность наступления этих последствий в будущем, отсутствует.



12. Допущение непрерывности деятельности Фонда



Требования к финансовой устойчивости в соответствии со статьей 185 Жилищного кодекса Российской Федерации выполнены.

Событий, обуславливающих значительные сомнения в способности Фонда продолжать непрерывно исполнять свои обязательства в течение, как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным годом, не установлено.

Генеральный директор



В.В.Ионин

И.о.главного бухгалтера

С.М.Николаева

25.05.2020г

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"

Дата 26 МАЙ 2020





ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
ООО АКФ "Гранд"

Дата 26 МАЙ 2020

Структура Фонда капитального ремонта РС (Я)

