

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «РАДА»
414052, РФ, Астраханская область, г. Астрахань, ул. Ужгородская, 9, 15 тел. 89033782424
E-mail: ark30@mail.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской отчетности
некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта
многоквартирных домов Астраханской области»
за 2019 год**

Астрахань 2020 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителям некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области», иным лицам

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области» (ОГРН 1133000000869,414000, область Астраханская, город Астрахань, улица Кирова, дом 24А/10 литер Г (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о целевом использовании полученных средств за 2019 год, отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании полученных средств за 2019 год.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2019 года, целевое использование полученных средств и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Остаток целевых средств Организации по состоянию на 31 декабря 2018 года отражен в бухгалтерском балансе, в отчете о целевом использовании средств по статье «Остаток средств на конец отчетного года» в сумме 438 280 тыс.руб., что не соответствует остатку целевых средств в размере 966 259 тыс.руб. по состоянию на 01 января 2019 года по данным бухгалтерского учета, что является отклонением от правил составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации. При правильном отражении целевых средств в бухгалтерском балансе и в отчете о целевом использовании средств размер целевых средств необходимо было увеличить на сумму 527 979 тыс.руб., и на 01.01.2019 года остаток целевых средств по строке 1350 «Целевые средства» и соответственно по строке 6400 графе 5 «Остаток средств на конец отчетного года» составил бы 966 259 тыс. руб.

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 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 с оговоркой.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Пример. Дебиторская задолженность - пояснение годовой бухгалтерской отчетности.

Аудируемое лицо имеет существенные остатки дебиторской задолженности по ежемесячным взносам на капитальный ремонт многоквартирных домов собственников помещений многоквартирных домов по состоянию на 31.12.2019 года. Программное обеспечение, в частности, аналитический учет расчетов по взносам на капитальный ремонт в многоквартирных домах от населения не позволяет достоверно определить сумму дебиторской задолженности по ежемесячным взносам по состоянию на 31.12.2019 года.

Таким образом, невозможно достоверно подтвердить размер дебиторской задолженности, отраженной по статье «Дебиторская задолженность» и статье «Целевые средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019 года. Количественная оценка влияния искажения на соответствующие показатели бухгалтерской отчетности не может быть осуществлена с достаточной надежностью.

Население по взносам на капитальный ремонт многоквартирных домов испытывает финансовые трудности, и, следовательно, существует риск непогашения данной задолженности.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области» за 2018 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 22 мая 2019 года.

Ответственность исполняющего обязанности директора и членов Правления Фонда некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области» за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области» 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 Некоммерческую организацию «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Правление Фонда несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Правлением Фонда аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о

запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Р.К.Агисиева

Генеральный директор ООО АФ «РАДА»

Р.К.Агисиева



Аудиторская организация:

ООО АФ «РАДА»

ОГРН 1023000822712.

414052, РФ, Астраханская область, город Астрахань, улица Ужгородская, дом 9, квартира 15,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ООО АФ «РАДА» включено 30 декабря 2009 г. в реестр аудиторов и аудиторских
организаций СРО ААС,

ОРНЗ 10206018731

«18» мая 2020 года



ИНН 3015999750
КПП 301501001 Стр. 001



Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 1 Отчетный период (код)* 34 Отчетный год 2019

НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ АСТРАХАНСКОЙ ОБЛАСТИ"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 2 64.99.

Код по ОКПО 1324721612 Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 70400

Форма собственности (по ОКФС) 13 Единица измерения: (тыс. руб. - код по ОКЕИ) 384

Местонахождение (адрес)
414000, АСТРАХАНСКАЯ ОБЛ., АСТРАХАНЬ Г., КИРОВА УЛ., Д.24 А/10 ЛИТЕР Г

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 1 - да
0 - нет

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество** индивидуального аудитора
ООО АФ "РАДА"

ИНН 3015058087

ОГРН/ОГРНИП 1023000822712

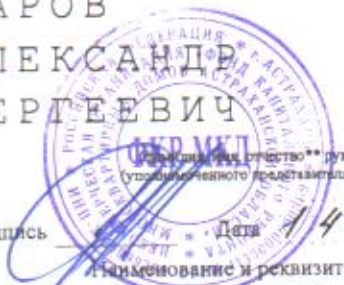
На 12 страницах

с приложением документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

- 1 - руководитель
- 2 - уполномоченный представитель

РАРОВ
АЛЕКСАНДР
СЕРГЕЕВИЧ



Подпись _____ Дата 14.05.2020

Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа
Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах
в составе (отметить знаком V)

0710001	0710002
0710003	0710004
0710005	

Дата представления документа

Зарегистрирован за №

Фамилия, И. О**

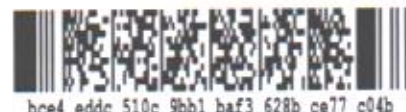
Подпись

* Принимает значение 34 - год, 94 - первый отчетный год, отличный по продолжительности от календарного.
** Отчество при наличии.





ИНН 3015999750
КПП 301501001 стр. 002



Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	5 7 0 7	1 2 9 5	1 2 4 5
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	5 7 0 7	1 2 9 5	1 2 4 5
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Запасы	1210	6 0 9	6 0 9	
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	5 8 3 3 7 9	2 1 4 3 7 3	1 6 5 1 4 0
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 1 3 5 7 2	2 6 6 9 9 3	4 4 2 2 8 2
	Прочие оборотные активы	1260	2 8 6 3	1 9 3	2 2 5
	Итого по разделу II	1200	9 0 0 4 2 3	4 8 2 1 6 8	6 0 7 6 4 7
	БАЛАНС	1600	9 0 6 1 3 0	4 8 3 4 6 3	6 0 8 8 9 2





ИНН 3015999750
КПП 301501001 Стр. 003



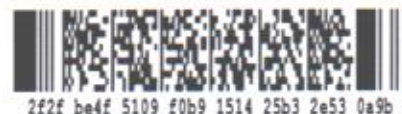
ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310			
	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370			
	Итого по разделу III	1300			
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
	Пассив фонд	1310			
	Целевой капитал	1320			
	Целевые средства	1350	5 379 10	4 382 80	4 938 82
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	5 707	1 295	1 245
	Резервный и иные целевые фонды	1370			
	Итого по разделу III	1300	5 436 17	4 395 75	4 951 27
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410	4 87		
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	4 87	0	0





ИНН 3015999750
КПП 301501001 стр. 004



Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	3 6 1 2 7 8	4 3 1 4 0	1 1 3 6 4 7
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	7 4 8	7 4 8	1 1 8
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	3 6 2 0 2 6	4 3 8 8 8	1 1 3 7 6 5
	БАЛАНС	1700	9 0 6 1 3 0	4 8 3 4 6 3	6 0 8 8 9 2

Примечания

¹ Указывается номер соответствующего пояснения

² Здесь и в других формах отчетов, а также в расшифровках отдельных показателей вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках

³ Заполняется некоммерческими организациями вместо раздела «Капитал и резервы»





ИНН 3015999750
КПП 301501001 Стр. 006



Отчет о целевом использовании средств

Форма по ОКУД 0710003

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	4 3 8 2 8 0	4 9 3 8 8 2
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210		
	Членские взносы	6215		
	Целевые взносы	6220	7 4 3 6 7 6	6 7 6 4 8 7
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230		
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	1 4 9 0	
	Прочие	6250	5 3 6 9 8 8	2 0 0 0 1
	Всего поступило средств	6200	1 2 8 2 1 5 4	6 9 6 4 8 8
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(1136640)	(574071)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311		
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312		
	иные мероприятия	6313	(1136640)	(574071)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(34942)	(36598)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(19240)	(16787)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322		
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(36)	(88)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(853)	(2366)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325		
	прочие	6326	(14813)	(17357)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(10942)	(50)
	Прочие	6350	(0)	(141371)
	Всего использовано средств	6300	(1182524)	(752090)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	5 3 7 9 1 0	4 3 8 2 8 0

Примечания

¹ Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств раскрывается с учетом осуществленности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно форме по ОКУД 0710002 и 0710005.



ИНН 3015999750
КПП 301501001 стр. 010



Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710005

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	6 6 4 6 6 8	4 5 3 1 7 7
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	0	4 3 1 0 3 3
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	_____	_____
от перепродажи финансовых вложений	4113	_____	_____
прочие поступления	4119	6 6 4 6 6 8	2 2 1 4 4
Платежи – всего	4120	(614164)	(664439)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(565728)	(526514)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 9 2 4 0)	(1 6 6 6 7)
процентов по долговым обязательствам	4123	_____	_____
налог на прибыль	4124	_____	_____
прочие платежи	4129	(2 9 1 9 6)	(121258)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 0 5 0 4	(211262)
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	_____	_____
прочие поступления	4219	_____	_____
Платежи – всего	4220	(4 4 1 2)	(5 0)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 4 1 2)	(5 0)
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	(4 4 1 2)	(5 0)





ИНН 3015999750

КПП 301501001 стр. 011



Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	5 6 4	3 6 0 2 4
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	5 6 4	_____
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	0	3 6 0 2 4
Платежи – всего	4320	(7 8)	_____
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций 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	(7 8)	_____
прочие платежи	4329	_____	_____
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	4 8 6	3 6 0 2 4
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 6 5 7 8	(175288)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 6 6 9 9 4	4 4 2 2 8 2
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 1 3 5 7 2	2 6 6 9 9 4
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	_____	_____



НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ АСТРАХАНСКОЙ ОБЛАСТИ»

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 г.

(тыс. руб.)

1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ИНН, КПП, ОГРН организации 3015999750 / 301501001 / 1133000000869.

Юридический адрес: 414000, г. Астрахань, ул. Свердлова, д.65 Б

Фактический адрес: 414000, г. Астрахань, ул. Кирова, д. 24А/10, литер Г.

ФНО, директор, исполняющий обязанности директора: Зуев Александр Геннадьевич.-с 18.09.2018г. по 07.05.2019г., с 18.06.2019 по 20.06.2019г., Безруков Дамир Шамильевич – с 07.05.2019 по 17.06.2019г., Харлиев Артур Иляшевич – с 21.06.2019 по 26.11.2019г., Раров Александр Сергеевич с 27.11.2019г. по настоящее время.

ФНО, должность главного бухгалтера организации: Бельцова Светлана Алексеевна с25.09.2017 по 06.05.2019г., Темралиева Надежда Семеновна - с 07.05.2019г. по 19.07.2019г., Бурашников Павел Викторович с 22.07.2019 по 21.08.2019г., исполняющие обязанности главного бухгалтера Панченко Анастасия Владимировна с 22.08.2019 по 01.12.2019г., Манцорова Юлия Владимировна- с 02.12.2019г. по настоящее время.

Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области» (краткое наименование – ФКР МКД) является специализированной некоммерческой организацией, целью деятельности которой является формирование региональной системы капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, расположенных на территории Астраханской области. Фонд является региональным оператором региональной системы капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, расположенных на территории Астраханской области.

Учредителем фонда является Астраханская область. Функции и полномочия учредителя от имени Астраханской области осуществляются:

- агентство по управлению государственным имуществом Астраханской области, действующее на основании Положения об агентстве по управлению государственным имуществом Астраханской области, утвержденного постановлением Правительства Астраханской области от 01.04.2009 г. № 127-П;

- министерство жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области, действующее на основании Положения о министерстве жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области, утвержденного постановлением Правительства Астраханской области от 18.03.2010 г. № 101-П.

Виды деятельности фонда:

-финансовое посредничество;

-управление эксплуатацией жилого фонда.

Среднесписочная численность работников фонда на 31 декабря 2019 гг. составила соответственно 38 человек.

Состав Правления фонда на 31 декабря 2019г.:

Бойправ О.Н. – заместитель министра строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области, председатель правления;

Члены Правления:

Никифоров А.В. - заместитель руководителя агентства по управлению государственным имуществом Астраханской области,

Бровина Т.А. – заместитель министра строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области,

Андрянова А.А.- заместитель начальника экономики и финансов- начальник отдела исполнения бюджета и консолидированной отчетности министра строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области,

Харлиев А.И. – исполняющий обязанности директора некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области».

Состав Попечительского совета фонда на 31 декабря 2019г.:

Иванников А.А.	- министр строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области, председатель попечительского совета
Члены попечительского совета:	
Дунаев Е.С.	- депутат Думы Астраханской области от регионального отделения Политической партии «Справедливая Россия» в Астраханской области, первый заместитель председателя комитета по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству Думы Астраханской области, заместитель председателя попечительского совета

Гут С.М.	- начальник департамента жилищно-коммунального хозяйства министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области.
Леонов А.В.	- заместитель начальника управления по коммунальному хозяйству и благоустройству администрации муниципального образования «Город Астрахань»
Давыдова Н.Р.	- председатель Астраханской области организации Общероссийского профсоюза работников жизнеобеспечения
Иконникова М.В.	- руководитель Астраханского центра общественного контроля в сфере жилищно-коммунального хозяйства по Астраханской области
Хайралиев А.И.	- председатель территориального общественного самоуправления «Татишево», член совета по жилищно-коммунальному хозяйству
Горобченко Л.Н.	- председателя ТОС «Заканалье» Кировского района г. Астрахани
Джантуреев Б.Х.	- депутат Думы Астраханской области
Кабачорова О.Е.	- член Общественной Палаты Астраханской области
Семенов В.В.	- председатель ТСЖ «Площадь Заводская» Трусовского района г.Астрахани
Андропова Т.В.	- председатель совета территориального общественного самоуправления «Космос» Ленинского района г. Астрахани
Беляева Н.А.	- председатель Астраханской городской общественной организации «Общество защиты прав потребителей» (АГОО «ОЗПП»)
Кравченко Н.Д.	- председатель территориального общественного самоуправления « п. Советский»
Секретарь заседания попечительского совета:	
Сергеева Е.Е.	- начальник организационно-кадрового отдела некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области»

Аудитор организации за 2019год:

ООО АФ «РАДА

Государственный регистрационный номер 1023000822712

Место нахождения 414041 Астраханская обл., г. Астрахань, ул. Ужгородская, д.9, кв. 15.

Является членом Некоммерческого Партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС)

ОИНЗ 10206018731

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В организации отсутствуют события и условия, которые могут создать существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2 СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Фонда составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. №34н, а также положениями по бухгалтерскому учету, распространяющему свое действие на некоммерческие организации. При этом учитывается Федеральный закон от 12.01.1996г. №7-ФЗ «О некоммерческих организациях».

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Бухгалтерский учет в Фонде ведется с использованием программного продукта 1С:Расчет квартплаты и бухгалтерия ЖКХ.

Внутренний контроль в Фонде осуществляется за:

- исполнением сметы расходов на обеспечение деятельности;
- аккумуляцией взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонд капитального ремонта формируется на счетах Фонда;
- совершением операций по специальным счетам регионального оператора, в случае выбора собственниками МКД способа формирования фонда капитального ремонта на специальных счетах регионального оператора.
- осуществлением функций технического заказчика работ по проведению капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов.
- организацией проведения капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов согласно региональной программе по капитальному ремонту.
- осуществлением операций по расходам на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов, собственники которых формируют фонд капитального ремонта на специальных счетах регионального оператора.
- исполнением функций регионального оператора, предусмотренного законодательством.

Элементы учетной политики касательно основных средств:

Актив принимается Фондом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- А) объект предназначен для использования в течении длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
 - Б) фонд не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
 - В) объект предназначен для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания фонда, для управленческих нужд фонда.
- Сроком полезного использования является период, в течении которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды фонду.
- Переоценку объектов основных средств не осуществляется. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, срок полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Организация не создает резерв на ремонт основных средств.

По объектам основных средств фонда амортизация не начисляется. По ним на за балансовый счет производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом.

Инвентаризация основных средств может проводится один раз в три года.

Элементы учетной политики касательно материально-производственных запасов:

Материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Элементы учетной политики касательно дебиторской и кредиторской задолженности:

Задолженность по начисленным взносам на финансирование капитального ремонта МКД в Астраханской области или иным ожидаемым поступлениям отражаются по статье «Дебиторская задолженность» (абз. 8 п. 15 Информации Минфина России от 24 декабря 2007 г. «Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций»), кредиторская задолженность отражается в суммах, фактически причитающихся к оплате по статье «Кредиторская задолженность».

Элементы учетной политики касательно целевого финансирования:

В составе целевого финансирования учитываются начисленные взносы на капитальный ремонт МКД, а также субсидии на содержание ФКР МКД.

Элементы учетной политики касательно доходов и расходов организации:

Доходами организация признает увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Расходами организация признает уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Учет целевых средств, предназначенных для осуществления мероприятий целевого назначения, ведется на счете 86 «Целевое финансирование».

В бухгалтерском учете расходы, связанные с содержанием ФКР МКД используются строго с утвержденной сметой затрат и учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», формируются по подразделениям в размере фактических затрат.

Расходы учитываются в разрезе статей затрат с группировкой их по следующим элементам:

- заработная плата
- начисления на выплаты по плате труда
- услуги связи
- транспортные услуги
- коммунальные услуги
- арендная плата за пользование имуществом
- работы, услуги по содержанию имущества
- прочие работы, услуги
- увеличение стоимости материальных запасов

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере за счет целевого финансирования- субсидии, полученной от Министерства жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области по соглашению №04-01/4 от 22.01.2019г.

Расходы по капитальному ремонту общего имущества в МКД, расположенных на территории Астраханской области, в рамках Постановления Правительства Астраханской области от 06.02.2014 N 27-П (ред. от 29.04.2016) "О региональной программе "Проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Астраханской области, на 2014 - 2043 годы", учитываются на счете 20 «Основное производство» с последующим списанием за счет целевого финансирования- накопленных взносов на капитальный ремонт от собственников помещений в МКД.

Учет доходов от иной деятельности, не запрещенных законодательством РФ осуществляется на счете 90 «Продажи».

Расходы, связанные с осуществлением иной деятельности, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Порядок расходования денежных средств от иной деятельности прописан в Положении об использовании имущества некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области».

Критерий существенности

Ошибка считается существенной, если не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет пять и более процентов.

3 СВЕДЕНИЯ ОБ ОТЧЕТНОСТИ

Чистая прибыль от иной деятельности ФКР МКД за 2019год составили 1 490 тыс. руб..

Расходы по обычным видам деятельности в 2019 году составили 39 779 тыс. руб..

Основные средства

Основные средства на 31.12.2019 г. ФКР МКД составили на общую сумму 5 707 тыс. руб., сумма накопленного износа по объектам основных средств по состоянию на 31.12.2019г. – 1 230 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. фонд арендует нежилые помещения здания, расположенного по адресу: 414000, г. Астрахань, ул. Кирова, д. 24А/10, литер Г.

Материально-производственные запасы

Остаток материально-производственных запасов на 31.12.2019г. составляет 609 тыс. руб.

Дебиторской задолженности, кредиторской задолженности тыс. руб..

Дебиторская задолженность на 31.12.2019 г. составила 583 379 тыс. руб. Дебиторская задолженность в основном состоит из задолженностей собственников помещений МКД по взносам на капитальный ремонт, резервы по

сомнительным долгам составили 367 668 тыс. руб.. Кредиторская задолженность на 31.12.2019 г. составила 361 278 тыс. руб., в том числе перед поставщиками и подрядчиками на сумму 48 750 тыс. руб.; по налогу при УСН 78 тыс. руб.; по обеспечениям полученным 27 300 тыс. руб..

Финансовые показатели, тыс. руб.

Проценты к получению (начисленных банком на остаток временно свободных денежных средств, находящихся на спец счетах, счете регионального оператора За период с 01.01.2019г. по 31.12.2019г. 9 096,8 тыс. руб.

По группе статей «Целевое финансирование» на 31.12.19г отражен остаток в размере 537 910 тыс. руб., в т.ч.: Целевое финансирование на капитальный ремонт собственников помещений в МКД в размере 535 989 тыс. руб., субсидия на содержание ФКР МКД в размере 1 921 тыс. руб.

Информация о гарантиях, обеспечениях полученных.

№п/п	Дата возникновения	Наименование организации	Сумма обеспечения	Сроки возврата
1	24.12.2019	ООО Аксион	14,1	2020г.
2	11.03.2019 г.	Дирекция энергосбережения ЖКХ ГБУ АО	108,1	2020 г.
3	20.12.2019 г.	ИП ДМИТРИЕВ ДЕНИС АЛЕКСЕЕВИЧ	276,6	2020 г.
4	21.02.2019 г.	ООО "ПРОФКОМСТРОЙ"	676,8	2020 г.
5	11.01.2019г.	ООО "ЭЛТОНСТРОЙ"	28,1	2020 г.
6	28.08.2019г.	ООО "Юнирост"	241,1	2020 г.
7	08.10.2019г.	ООО РУ КМЗ	25 050,7	2020 г.
8	28.10.2019г.	ОАО ЩЕРБИНСКИЙ ЛИФТОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД	733	2020 г.

На финансовое обеспечение текущей деятельности ФКР МКД при проведении капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Астраханской области было выделено из бюджета Астраханской области в 2019 году субсидии в размере 41 700 тыс. руб.. Израсходовано на текущую деятельность ФКР МКД при проведении капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Астраханской области в размере 39 779 тыс. руб., остаток субсидии в размере 1 921 тыс. руб. подлежит возврату в бюджет Астраханской области.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии и вознаграждения составило 14 795 тыс. руб., в том числе: Зуеву Александру Геннадьевичу в размере 370 тыс. руб., Безрукову Дамиру Шамильевичу в размере 124 тыс. руб., Харлиеву Артуру Иляшевичу в размере 391 тыс. руб., Рарову Александру Сергеевичу в размере 98 тыс. руб.. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых контрактов.

События после отчетной даты отсутствуют.

Исполняющий обязанности директора

Раров А.С.



«14» мая 2020 г.

Пронумеровано, прошнуровано и опечатано
Искандаров листов.

Генеральный директор ООО АФ «РАУДА»

Р.К. Агиева

