

Аудиторско-
Консалтинговая
Группа



ИНВЕСТАУДИТ



Содействие безопасному развитию

бизнеса наших клиентов

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество»»

ОРНЗ 11806011360

бесплатная линия: 8-800-775-04-71

www.investaudit.ru



Исх. № 18 от 25 февраля 21 г.

Аудиторское заключение

Правлению, Попечительскому совету Фонда капитального ремонта многоквартирных домов в Ямало-Ненецком автономном округе

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Ямало-Ненецком автономном округе» (ОГРН 1148900000369, 629008, Российская Федерация, ЯНАО, г. Салехард, ул. Кирпичная, дом 12), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о целевом использовании средств за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Ямало-Ненецком автономном округе» по состоянию на 31 декабря 2020 года, целевое использование средств за 2020 год, финансовые результаты её деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные

обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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



Загурная О.В.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестаудит»,
ОГРН 1185543001269

Россия, 644024, Омская область, город Омск, ул. Т.К. Щербанёва, дом 25, офис 603
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11806011360

«25» февраля 2021 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

	Дата (число, месяц, год)	
Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Ямало-Ненецком автономном округе"	Форма по ОКУД	Коды 0710001
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	31 12 2020
Код экономической деятельности управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе	ИНН	8901998519
Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКВЭД 2	68.32
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	70400 13
Местонахождение (адрес) 9008, Ямало-Ненецкий АО, Салехард г, Кирпичная ул, дом № 12	по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **ОО "ИНВЕСТАУДИТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5503178938
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1185543001269

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	10 197	9 479	9 415
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	10 197	9 479	9 415
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 479	884	1 024
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	167 720	92 179	65 428
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 549 905	1 181 249	679 224
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 719 104	1 274 312	745 676
	БАЛАНС	1600	1 729 301	1 283 791	755 091



ояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	в том числе:				
	Целевые средства	1350	1 640 838	1 079 726	729 145
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	10 197	9 479	9 415
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 651 035	1 089 205	738 560
	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	69 361	187 160	10 333
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	8 905	7 426	6 198
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	78 266	194 586	16 531
	БАЛАНС	1700	1 729 301	1 283 791	755 091



Руководитель

А.И. Касьяненко
(подпись)

**КАСЬЯНЕНКО АНДРЕЙ
ИВАНОВИЧ**

(расшифровка подписи)

20 февраля 2021 г.

*Главный бухгалтер
Тул- А.Э. Тулсидова*

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.**

		Коды		
		0710002		
		31	12	2020
		32131991		
		8901998519		
		68.32		
		20400	13	
		384		

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Ямало-Ненецком автономном округе"

идентификационный номер налогоплательщика

код экономической деятельности **управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе**

организационно-правовая форма / форма собственности **Собственность субъектов Российской Федерации**

коды

единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	3 488	11 225
	Прочие расходы	2350	(871)	(1 237)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 617	9 988
	Налог на прибыль	2410	(523)	(1 998)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(523)	(1 998)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 094	7 990



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 094	7 990
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

А.И. Касьяненко
(подпись)

**КАСЬЯНЕНКО АНДРЕЙ
ИВАНОВИЧ**
(расшифровка подписи)

20 февраля 2021 г.



*Главный бухгалтер
Тул. А.Е. Тулейбаева*

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

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Коды		
0710003		
2020	12	31
32131991		
8901998519		
68.32		
20400	13	
384		

Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Ямало-Ненецком автономном округе"

Идентификационный номер налогоплательщика

Код экономической деятельности управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

Организационно-правовая форма / форма собственности

Коды Собственность субъектов Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 079 726	729 145
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	929 166	887 782
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	166 021	153 143
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	2 093	7 990
	Прочие	6250	25 454	45 977
	Всего поступило средств	6200	1 122 734	1 094 892
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(408 922)	(593 515)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(408 922)	(593 515)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(151 982)	(150 731)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(107 415)	(103 795)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(70)	(564)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(590)	(793)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(43 882)	(45 554)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(25)	(25)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(718)	(65)
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	(561 622)	(744 311)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 640 838	1 079 726



Руководитель

Иванович
(подпись)

**КАСЬЯНЕНКО АНДРЕЙ
ИВАНОВИЧ**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Тул. А.В. Тулеева

20 февраля 2021 г.

**Пояснения к Бухгалтерской (финансовой)
отчетности
некоммерческой организации
«Фонд капитального ремонта МКД в ЯНАО»
за 2020 год**



г. Салехард

1. Общие сведения

РАЗДЕЛ 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

1.1. Применимые правила составления отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год, отсутствовали.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчетности развернуто.

1.2. Общие сведения об организации.

Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Ямало-Ненецком автономном округе» (далее по тексту – Фонд) создана на основании постановления Правительства Ямало-Ненецкого автономного округа от 07 июля 2014 года № 495-П «О создании некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Ямало-Ненецком автономном округе» и действует в соответствии с Жилищным кодексом Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Законом Ямало-Ненецкого автономного округа от 28 марта 2014 года № 11-ЗАО «Об организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Ямало-Ненецкого автономного округа», Федеральным законом от 12 января 1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях».

ИНН 8901998519, КПП 890101001, ОГРН 1148900000369

Полное наименование: некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Ямало-Ненецком автономном округе». Сокращенное наименование Регионального оператора: НО «Фонд капитального ремонта МКД в ЯНАО».

Местонахождение Регионального оператора: Российская Федерация, Ямало-Ненецкий автономный округ, 629008, город Салехард, улица Кирпичная, дом 12.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2020 года составляет 44 человека.

Основной вид деятельности (ОКВЭД 2) 68.32 - управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

Дата государственной регистрации юридического лица 18 июля 2014 года.

Финансово-хозяйственную деятельность Фонд осуществляет с 25 августа 2014 года.

Основной целью деятельности Фонда как регионального оператора является организация и обеспечение своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, в том числе финансового обеспечения, формирования средств и имущества для такого ремонта на территории Ямало-Ненецкого автономного округа.

Региональный оператор обладает обособленным имуществом, имеет самостоятельный баланс и смету.

Учредителем Фонда от имени Ямало-Ненецкого автономного округа выступает департамент государственного жилищного надзора Ямало-Ненецкого автономного округа.

Высшим коллегиальным исполнительным органом управления является Правление Фонда.

Коллегиальным органом надзора является Попечительский совет Фонда.

Единоличным исполнительным органом Фонда является директор.

Попечительский совет Фонда.

Попечительский совет Регионального оператора осуществляет свою деятельность на общественных началах, члены Попечительского совета не состоят в трудовых (служебных) отношениях с Фондом.

Председатель Совета

Карасёв Сергей Викторович - заместитель Губернатора Ямало-Ненецкого автономного округа, директор департамента государственного жилищного надзора Ямало-Ненецкого автономного округа, приказ от 24.10.2014 № 155-ОД.

Члены Совета

Зубарев Андрей Викторович - начальник управления отраслевых финансов департамента финансов Ямало-Ненецкого автономного округа, приказ от 24.10.2014 № 155-ОД.

Заякин Дмитрий Юрьевич - председатель Общественной палаты Ямало-Ненецкого автономного округа, приказ от 01.03.2018 № 27-ОД.

Ситников Алексей Викторович - первый заместитель Председателя Законодательного Собрания Ямало-Ненецкого автономного округа, председатель Комитета по экологии, промышленности и жилищно-коммунальному хозяйству, приказ от 30.10.2020 № 111-од.

Высший коллегиальный исполнительный орган управления – Правление Фонда.

В соответствии с п. 4.2 Устава Правление Регионального оператора является высшим коллегиальным исполнительным органом управления Регионального оператора и действует на основании Устава и Положения о Правлении Регионального оператора, которое утверждается Попечительским советом Регионального оператора.

Состав Правления утвержден приказом государственного жилищного надзора Ямало-Ненецкого автономного округа от 27 августа 2020 года № 92-ОД.



Председатель Правления Фонда капитального ремонта

Мурзакаев Ахат Талхеевич - первый заместитель директора департамента государственного жилищного надзора Ямало-Ненецкого автономного округа – главный государственный жилищный инспектор Ямало-Ненецкого автономного округа.

Члены правления Фонда

Голубкова Оксана Александровна – заведующий сектором правового обеспечения и делопроизводства департамента государственного жилищного надзора Ямало-Ненецкого автономного округа.

Савельева Елизавета Борисовна – заведующий сектором финансово-экономической деятельности департамента государственного жилищного надзора Ямало-Ненецкого автономного округа.

Касьяненко Андрей Иванович - директор некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Ямало-Ненецком автономном округе».

Медведев Владимир Аркадьевич - заместитель директора некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Ямало-Ненецком автономном округе».

Кулийбаева Айгуль Есенгельдыевна - начальник отдела бухгалтерского учета и финансирования – главный бухгалтер некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Ямало-Ненецком автономном округе».

Единоличный исполнительный орган – директор

В соответствии с п. 4.28 Устава директор Регионального оператора является единоличным исполнительным органом Регионального оператора, осуществляет текущее руководство деятельностью Регионального оператора и подотчетен Правлению Регионального оператора.

Фонд осуществляет следующие функции:

- аккумулирование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете, счетах Регионального оператора;

- осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Регионального оператора;

В случаях, предусмотренных Жилищным кодексом Российской Федерации и законодательством Ямало-Ненецкого автономного округа, функции технического заказчика услуг и (или) работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Регионального оператора, осуществляются органами местного самоуправления и (или) муниципальными бюджетными и казенными учреждениями на основании соответствующего договора, заключенного с Региональным оператором;

- финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Регионального оператора, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе средств государственной поддержки капитального ремонта, муниципальной поддержки капитального ремонта;

- формирование проекта регионального краткосрочного плана реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Ямало-Ненецкого автономного округа;

- систематизация сведений о многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Регионального оператора, а также сведений о поступлении взносов на капитальный ремонт и представление их Учредителю;

- осуществление претензионно-исковой работы с собственниками помещений, не осуществляющих уплату взносов на капитальный ремонт в порядке и сроки, установленные законодательством Российской Федерации и законодательством Ямало-Ненецкого автономного округа.

- организация капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Ямало-Ненецкого автономного округа, в которых на дату приватизации первого жилого помещения требовалось проведение капитального ремонта;

- осуществление функций оператора, имеющего право на обработку персональных данных в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных»;

- осуществление закупки товаров, работ, услуг в целях выполнения функций, установленных настоящим пунктом, в порядке, установленном Правительством Российской Федерации и частью 1.1 статьи 180 Жилищного кодекса Российской Федерации;

- оказание консультационной, информационной, организационно-методической помощи по вопросам организации и проведения капитального ремонта многоквартирных домов;

- иные функции в соответствии с законодательством и Уставом.

1.3. Раскрытие информации об учетной политике

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом директора №84-ОД от 27 декабря 2016 года и внесением технических изменений 27 декабря 2017 года. Учетная политика сформирована на основании действующих в Российской Федерации Положений по бухгалтерскому учету и Налогового Кодекса РФ.

В составе основных средств учитываются активы стоимостью более 40 тыс.руб. за единицу и сроком полезного использования более 12 месяцев. Начисление износа объектов основных средств производится линейным

способом и отражается за балансом счет 010. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства России от 01 января 2002 г №1 (в редакции от 24.02.2009г.).

Способ оценки МПЗ: по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы»; списание производится по себестоимости первых по времени приобретения (метод ФИФО). В 2019 году изменений в способах оценки МПЗ не было, материальные ценности в залог не передавались, резерв под снижение МПЗ не создавался.

Учет затрат по АХД ведется на дебете счета 26.02 «Общехозяйственный некоммерческий» с последующим списанием на дебет счета 86.01 «Добровольный имущественный взнос».

Получение средств целевого финансирования отражается в момент начисления обязательства по взносам на капитальный ремонт записями по кредиту счета 86 «Целевое финансирование».

Резерв по сомнительным долгам по взносам на капитальный ремонт создается по каждому лицевому счету физических и юридических лиц. Моментом признания возникновения сомнительного долга является момент нарушения срока уплаты взносов, установленный п. 4.1 ст. 3 Закона Ямало-Ненецкого автономного округа от 28 марта 2014 г. N 11-ЗАО "Об организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Ямало-Ненецкого автономного округа" (с изменениями и дополнениями). Резерв по сомнительным долгам по взносам на капитальный ремонт формируется в бухгалтерском учете за счет средств целевого финансирования.

1.4. Раскрытие информации о наличии и движении денежных средств на расчетных счетах Фонда, открытых в кредитных организациях.

По состоянию на 31.12.2020 года остатки денежных средств на расчетных счетах составляют 1 549 905 тыс. руб.

№ п/п	Расчетные счета	№ счета	Кол-во счетов	Сумма, руб.
1	Счет Фонда для АХД в ПАО Сбербанк	40603810967450000036	1	32 860 855,21
2	Счет РО (котловой) в ПАО Сбербанк	40604810467450000001	1	1 498 100 605,85
3	Счет для прочих операций	40603810367450000005	1	18 943 644,66
	ИТОГО		3	1 549 905 105,72

1. Расчетный счет для АХД Фонда в ПАО Сбербанк предназначен для получения субсидии из бюджета ЯНАО на финансовое обеспечение выполнения функций, определенных уставом Фонда, по организации проведения капитального ремонта многоквартирных домов согласно финансовому плану административно-хозяйственных расходов, утвержденного правлением Фонда. Для осуществления уставной деятельности в 2020 году получена субсидия в сумме 166 021 тыс.руб. и израсходовано по целевому назначению 151 930,6 тыс.руб..

2. Расчетный счет (котловой), открытый в ПАО Сбербанк, предназначен для аккумулирования взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счёте Фонда и их целевое использование.

За 2020 год на счет регионального оператора поступили денежные средства:

- от собственников МКД в счет уплаты взносов на капитальный ремонт, пеней за просрочку по взносам, проценты, начисленные банком на остатки по расчетному счету, формирующие фонд капитального ремонта, всего на общую сумму 894 685 тыс.руб;

- субсидия из окружного бюджета на возмещение расходов на проведение капитального ремонта 14 936 тыс.руб..

С расчетного счета Регионального оператора оплачены работы по капитальному ремонту за 2020 год в сумме 609 808 тыс.руб.

В 2020 году произведен возврат денежных средств 8 080 тыс.руб. в т.ч.:

- 698 тыс.руб. собственникам в связи с исключением многоквартирного дома из региональной программы капитального ремонта в соответствии с постановлением Правительства ЯНАО от 25.12.2015 года;

- 418 тыс.руб. лицам, не являющимися собственниками;

- 627 тыс.руб. по заявлениям граждан;

- 6 337 тыс.руб. на специальные счета, открытые при изменении способа формирования фонда под управление ТСЖ, УК.

3. Открытый в ПАО Сбербанк расчетный счет для прочих операций предназначен для поступления и использования средств, получаемых в виде прочих доходов и средств для обеспечения исполнения обязательств по заключенным договорам с поставщиками.

В 2020 году получены денежные средства в виде обеспечения исполнения обязательств по заключенным договорам с поставщиками в сумме 2 955 тыс.руб. Данные средства подлежат возврату поставщикам после полного исполнения обязательств по договору.

Также данный расчетный счет используется для зачисления средств в виде штрафных санкций, предъявленных:



-техническим заказчиком к подрядным организациям, осуществляющим работы по капитальному ремонту многоквартирных домов, расположенных на территории ЯНАО;

- Фондом к поставщикам товаров, услуг за несвоевременное исполнение обязательств по контрактам, договорам в рамках 44-ФЗ.

Всего в 2020 году на расчетный счет поступило штрафных санкций в сумме 3 488 тыс.руб.

1.5. Раскрытие информации об основных средствах и запасах.

Наличие остатков в балансе основных средств, запасов подтверждены данными инвентаризации имущества по состоянию на 01.12.2020 года. В течение 2020 года поступили основные средства на сумму 718 тыс.руб., износ начислен в сумме 538 тыс.руб..

По состоянию на 31.12.2020 года стоимость основных средств, используемых для осуществления уставной деятельности, составляет 10 197 тыс.руб., в т.ч.:

* недвижимое нежилое здание (гараж) – 797 тыс.руб.

* транспортное средство (автомобиль Фонда) – 2 787 тыс.руб.

* прочее имущество (оборудование, оргтехника и другие) – 6 613 тыс.руб.

Стоимость арендованных основных средств, числящихся за балансом, составляет на 31.12.2020 года 74 901 тыс.руб..

Материальные запасы на 31.12.2020 года составляют 1 479 тыс.руб.. За 2020 год поступило на сумму 1 941 тыс.руб., израсходовано на сумму 1 346 тыс.руб..

1.6. Раскрытие информации о дебиторской и кредиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2020 года кредиторская задолженность по всем источникам финансирования составляет 69 461 тыс.руб. (стр. 1520 баланса):

- задолженность поставщикам и подрядчикам 63 010 тыс.руб.:

1) за счет добровольного имущественного вноса – 3 107 тыс.руб.:

* перед платежными агентами за предпечатную подготовку, печать, доставку ежемесячных платежных документов собственникам помещений МКД в ЯНАО и сбор взносов на капитальный ремонт за декабрь 2020 года - 2 103 тыс.руб.;

* коммунальные услуги за декабрь 2020 года – 14 тыс.руб.;

* услуги Почта-России по ЯНАО за декабрь 2020 года – 13 тыс.руб.;

* услуги связи за декабрь 2020 года – 96 тыс.руб.

* услуги по АХД за декабрь 2020 года – 881 тыс.руб.

2) за счет взносов на капитальный ремонт задолженность по выполненным работам по капитальному ремонту за 2020 год – 59 903 тыс.руб.



- задолженность перед бюджетом по оплате налога на прибыль за 4-ый квартал 2020 года составляет 68 тыс.руб. по источнику финансирования- средства от приносящей доход деятельности;

- невыясненные платежи составляет 539 тыс.руб. по источнику финансирования- средства от приносящей доход деятельности;

- задолженность в виде обеспечения исполнения обязательств по заключенным договорам с контрагентами-5 844 тыс.руб. (данные средства подлежат возврату контрагентам после полного исполнения обязательств по договору).

По состоянию на 31.12.2020 года дебиторская задолженность по всем источникам финансирования составляет 167 820 тыс. руб. (стр. 1230 баланса):

- Авансовые платежи поставщикам составляют 145 781 тыс. руб.:

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.
Авансы, не возвращенные подрядчиком при расторжении договора-подряда на капитальный ремонт МКД в ЯНАО	145 499
За счет добровольного имущественного вноса на осуществление хозяйственной деятельности Фонда:	282
* услуги по обновлению 1С	6
* образовательные услуги	32
* размещение сайта и домена в интернете	4
* услуги Почта-России по ЯНАО	140

- Задолженность собственников по взносам на капремонт составляет 17 768 тыс.руб. (задолженность собственников по взносам на капремонт 172 357 тыс. руб. по начислению за минусом резерва по сомнительным долгам 154 589 тыс.руб.);

- Задолженность по прочим операциям - государственная пошлина, оплаченная за счет субсидии на АХД, для подачи судебных приказов, исковых заявлений в судебные органы для взыскания задолженности с собственников помещений по взносам на капитальный ремонт - 4 271 тыс.руб..

1.7. Раскрытие информации о резервах по сомнительным долгам

На 01.01.2020 года резерв по сомнительным долгам по взносам на капитальный ремонт составлял 180 043 тыс. руб. В 2020 году восстановлен в



сумме 25 454 тыс. руб. и составил на 31.12.2020 года по данным инвентаризации лицевых счетов физических и юридических лиц 154 589 тыс.руб..

№	Операция		Сумма, руб
1	Сумма дебиторской задолженности срок оплаты, которой истек		154 588 692,00
2	Данные согласно справке отдела ФиУФКР за декабрь 2020 года	Сумма дебиторской задолженности срок оплаты, которой НЕ истек (начисления за декабрь 2020 года)	73 363 190,99
3		Сумма переплаты по лицевым счетам, не имеющим задолженности по состоянию на 01.01.2021 года	38 219 866,43
4		Оставшаяся сумма к возврату по многоквартирным домам, исключенным из РП	17 085 009,71
5		Сумма, поступившая на расчетный счет и не разнесенная на лицевые счета	289 637,09
6		Дт 76.05 на 31.12.2020 (Дебиторская задолженность на 31.12.2020)	
7	Резерв по сомнительным долгам (ст.3 + ст.4 + ст.5 + ст.6 – ст. 2)		154 588 692,00

1.8. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

Фонд формирует в бухгалтерском учете и отчетности информацию об оценочных обязательствах в виде оплаты предстоящих отпусков работников. По результатам инвентаризации оценочные обязательства по оплате отпусков на 31.12.2020 года составляют 8 905 тыс. руб..

1.9. Информация о начисленных налогах, взносах.

В 2020 году начислены следующие налоги и взносы:

- транспортный налог – 9 тыс.руб.;
- налог на имущество – 15 тыс.руб.;
- налог на добавленную стоимость (НА) – 15 тыс.руб.;
- страховые взносы – 20 977 тыс.руб.;
- налог на прибыль – 523 тыс.руб.



1.10. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Фонд применяет общую систему налогообложения.

В отчете о финансовых результатах раскрыта информация о доходах и расходах, связанных с невыполнением обязательств по договорам капитального ремонта МКД в ЯНАО (пени, штрафы, неустойки).

По строке 2410 отчета о финансовых результатах отражена сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в связи с применением общей системы налогообложения.

Прочие доходы и расходы от коммерческой деятельности в отчётности отражены развернуто.

Чистая прибыль текущего года направлена на формирование источников целевого финансирования в полном объеме.

1.11. Пояснения к форме 6 «Отчет о целевом использовании средств»

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г., тыс. руб.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 079 726
Поступило средств		
Целевые взносы - начислены задолженность собственникам по взносам на капремонт и проценты на остатки денежных средств на счете регионального оператора	6220	929 166
Добровольные имущественные взносы и пожертвования - получена субсидия из окружного бюджета по Постановлению Правительства ЯНАО	6230	166 021
Прибыль от приносящей доход деятельности - штрафы, пени, неустойки по договорам с поставщиками и собственниками	6240	2 093
Прочие - восстановление резерва по сомнительным долгам	6250	25 454
Всего поступило средств	6200	1 122 734
Использовано средств		
Расходы на целевые мероприятия в т.ч.:	6310	(408 922)
иные мероприятия - расходы на капитальный ремонт по договорам	6313	(408 922)
Расходы на содержание аппарата управления за счет субсидии из бюджета субъекта РФ	6320	(151 982)
в том числе:		
расходы, связанные с оплатой труда - это суммы начисленной заработной платы работников вместе с суммами начисленных взносов в страховые фонды и резерва на предстоящую оплату отпусков	6321	(107 415)
выплаты, не связанные с оплатой труда - оплата и возврат государственной пошлины	6322	(70)
расходы на служебные командировки и деловые поездки, оплата стоимости проезда к месту проведения отпуска и обратно	6323	(590)



содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта): аренда ТС с экипажем и офисных помещений, расходы на информационно-просветительскую деятельность, материальные расходы, услуги нотариуса, услуги связи, почты, страхование имущества, аудиторские услуги и прочие услуги	6324	(43 882)
прочие: оплата транспортного налога, налога на имущество	6326	(25)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества - формирование фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества использования за счет средств целевого финансирования	6330	(718)
Всего использовано средств	6300	(561 622)
Остаток средств на конец отчетного года - целевое финансирование и нераспределенная прибыль	6400	1 640 838

1.12. Информация о непрерывности деятельности.

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказало влияние распространения пандемии вирусной инфекции (COVID-19). С конца марта 2020 года хозяйственная деятельность осуществлялась в условиях сложной эпидемиологической ситуации. В связи с объявленными нерабочими днями, был приостановлен рабочий процесс.

Фонд подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности организации за 2020 год.

Фонд продолжает функционировать стабильно, значительных изменений в объемах деятельности нет.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонд исходил из допущений о том, что будет продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствует намерение и необходимость ликвидации. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1.13. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанными сторонами являются учредитель, а также основной управленческий персонал. К основному управленческому персоналу Фонда относятся: директор, заместители директора, главный бухгалтер. В отчетном периоде основному управленческому персоналу выплачены краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) - в размере 20 738 тыс. руб.



1.14. Прочая информация

1.14.1. По состоянию на 31.12.2020 года юридические значительные риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, отсутствуют.

1.14.2. Существенных событий в период после отчетной даты и до подписания бухгалтерской отчетности, оказывающих влияние на бухгалтерскую отчетность и деятельность Фонда, не произошло.

1.14.3. Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов в текущем отчетном периоде не выявлено.

Директор



А.И. Касьяненко

Главный бухгалтер

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to A.E. Kulybaeva, written over the stamp area.

А.Е. Кулийбаева
24.02.2021



Прошито, пронумеровано,
скреплено печатью.
Всего на 81 листах

Исх. № 100

