

**Аудиторское заключение
о годовой бухгалтерской отчетности
Некоммерческой организации
«Фонд жилищно-коммунального хозяйства
Республики Татарстан»
за 2020 год**

Аудиторская организация «АУДИ»

Аудиторское заключение

Учредителю и членам Попечительского совета Некоммерческой организации «Фонд жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Фонд жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан» (ОГРН 1131600004337, 420043, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Лесгафта, д. 29), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о целевом использовании средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Некоммерческой организации «Фонд жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан» по состоянию на 31 декабря 2020 года, целевое использование средств и их движение в 2020 году в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Некоммерческая организации «Фонд жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан» (далее – НО «Фонд ЖКХ РТ») в 2020 и 2019 годах отражала в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности поступление целевых средств на основе кассового метода, то есть по факту поступления взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в виде денежных средств на счета НО «Фонд ЖКХ РТ».

В результате применения кассового метода отражения поступления целевых средств НО «Фонд ЖКХ РТ» не отражала в бухгалтерском учете начисление взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах как увеличение дебиторской задолженности и целевых средств, что противоречит требованиям Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и

Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106, в части применения допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Это привело к тому, что по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса НО «Фонд ЖКХ РТ» на 31 декабря 2020 г., на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. не была отражена задолженность по уплате собственниками помещений в многоквартирных домах взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах и пени в связи с ненадлежащим исполнением собственниками обязанности по уплате взносов на капитальный ремонт. Также применение кассового метода отражения поступления целевых средств привело к искажению остатков целевых средств, отраженных в Бухгалтерском балансе по строке 1350 «Целевые средства» на 31 декабря 2020 г., на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г.

Показатели Отчета о целевом использовании средств НО «Фонд ЖКХ РТ» за 2020 и 2019 год в части поступления целевых средств также, соответственно, были сформированы на основе кассового метода, то есть по факту поступления взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в виде денежных средств на счета НО «Фонд ЖКХ РТ».

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее - МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на раздел 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2020 год (далее – Пояснения), в котором отражены корректировки сопоставимых показателей Отчета о целевом использовании средств за 2019 год, внесенные при составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Мы также обращаем внимание на раздел 9 Пояснений, в котором описано влияние распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с этим экономических последствий на деятельность Некоммерческой организации «Фонд жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан» (далее – Организация).

Как указано в разделе 9 Пояснений за 2020 год к факторам риска относится ситуация с коронавирусной инфекцией (COVID-19), которая может негативно сказаться поступлении

денежных средств от собственников жилых помещений в многоквартирных домах, что может повлечь негативные последствия для Организации. Кроме того, негативное влияние могут оказать ограничительные меры, которые могут быть введены государственными органами в связи с ухудшением эпидемиологической обстановки в связи коронавирусной инфекцией (COVID-19), что может затруднить работу подрядчиков, выполняющих работы по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах. В тоже время, в виду большой неопределенности ситуации, оценка финансового влияния на деятельность организации последствий распространения коронавирусной инфекции не может быть разумно определена.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

В нарушение требований подпункта 1 пункта 2 статьи 183 Жилищного Кодекса РФ система учета фондов капитального ремонта НО «Фонд ЖКХ РТ» не содержит сведения о размере начисленных и уплаченных взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах каждым собственником помещения в многоквартирном доме, задолженности по их оплате, а также размере уплаченных пеней.

Данные о размере начисленных и уплаченных взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах и задолженности по их оплате учитываются НО «Фонд ЖКХ РТ» на забалансовых счетах только в разрезе управляющих компаний, ТСЖ и других организаций, уполномоченных для сбора взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах.

По причине особенностей законодательной базы и договорных отношений между Фондом и организациями, уполномоченными для сбора взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, фактически у Фонда отсутствовала возможность обеспечить достоверность информации, используемой для учета начисленных и оплаченных взносов собственников жилья на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, а также контролировать процесс ввода информации о начислениях и оплате по каждому собственнику помещения в многоквартирном доме в интегрированную информационно-аналитическую систему Республики Татарстан «Мониторинг жилищного фонда».

Аудит бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Фонд жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан» за 2019 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 25 мая 2020 года.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию, содержащуюся в годовом отчете о деятельности некоммерческой организации и о персональном составе ее руководящих органов и годовом отчете о целях расходования некоммерческой организацией денежных средств и

использования иного имущества, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы в отношении прочей информации, которую мы получили до даты настоящего аудиторского заключения, мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства и лица, отвечающего за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, 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:

- 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской 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 лицом, отвечающим за корпоративное управление, доводя до его 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 аудиторской организации
Квалификационный аттестат аудитора № КО16611
от 25.05.1995 г., ОРНЗ 21206051357 СРО ААС



Маркарьян С.Э.

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Ауди»,
ОГРН 1021602853326
420111, РТ, город Казань, улица Пушкина, дом 18
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11206051716

16 ноября 2021 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация Некоммерческая организация "Фонд жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан"		по ОКПО	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	14918799		
Вид экономической деятельности Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки		по ОКВЭД	1655258891		
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	65.23		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	20400	16	
Местонахождение (адрес) 420043, Татарстан Респ, Казань г, Лесгафта ул, Дом № 29			384		

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	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	315	272	9 040
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 498 031	1 163 240	1 609 561
	в том числе:				
	Денежные средства на счете регионального оператора		1 496 826	1 156 223	1 589 120
	Денежные средства на специальных счетах регионального оператора		1 205	7 017	20 441
	Прочие оборотные активы	1260	-	933	363 521
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов по договорам на капитальный ремонт общего имущества и МКД		-	933	363 521
	Итого по разделу II	1200	1 498 346	1 164 445	1 982 122
	БАЛАНС	1600	1 498 346	1 164 445	1 982 122

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310			
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Целевые средства	1350	1 438 800	1 157 405	1 589 851
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 438 800	1 157 405	1 589 851
	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	59 546	7 040	392 271
	в том числе:				
	Кредиторская задолженность по договорам на капитальный ремонт общего имущества в МКД		57 907	933	372 561
	Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		140	46	47
	Средства вло в временном распоряжении (Обеспечение контрактов)		1 496	6 060	19 663
	Прочая кредиторская задолженность		3	1	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	59 546	7 040	392 271
	БАЛАНС	1700	1 498 346	1 164 445	1 982 122

Руководитель

(подпись)

Абузяров Айрат Рафаэлевич

(расшифровка подписи)

28 октября 2021 г.



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

		Форма по ОКУД		Коды		
		Дата (год, месяц, число)		0710003		
Некоммерческая организация "Фонд жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан"				2020	12	31
Организация	хозяйства Республики Татарстан"	по ОКПО		14918799		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		1655258891		
Вид экономической деятельности	Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки	по ОКВЭД 2		65.23		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС		20400	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 157 405	1 589 851
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	4 515	578
	Прочие	6250	6 552 245	5 368 302
	в том числе:			
	целевые средства на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах	62501	6 552 245	5 356 879
	возврат целевых средств на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах за предыдущие	62505	-	11 423
	Всего поступило средств	6200	6 556 760	5 368 880
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(6 266 708)	(5 794 376)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311		
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312		
	иные мероприятия	6313		
	расходы на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах	6314	(6 209 096)	(5 793 729)
	возврат целевых средств в бюджет	6315	(106)	(647)
	возврат взносов на капитальный ремонт в связи с переходом МКД на спецсчет	6316	(57 506)	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(207)	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(207)	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330		
	Прочие	6350	(8 449)	(6 950)
	в том числе:			
	уплата государственной пошлины	63501	(3 608)	(1 565)
	расходы по налогу на прибыль	63502	(140)	(207)
	иные прочие расходы	63503	(4 701)	(5 178)
	Всего использовано средств	6300	(6 275 364)	(5 801 326)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 438 800	1 157 405

Руководитель  **Абузяров Айрат Рафаэлевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 октября 2021 г.

«ФОНД ЖИЛИЩНО-
КОММУНАЛЬНОГО
ХОЗЯЙСТВА
РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН»



«ТАТАРСТАН
РЕСПУБЛИКАСЫНЫҢ
ТОРАК-КОММУНАЛЬ
ХУЖАЛЫГЫ ФОНДЫ»

НЕКОММЕРЧЕСКАЯ
ОРГАНИЗАЦИЯ
ул. Лесгафта, 29, г. Казань, 420043

КОММЕРЦИЯЛЕ
БУЛМАГАН ОЕШМА
Лесгафт ур., 29, Казан шәһәре, 420043

тел. (843)264-80-00, факс (843)264-80-20, e-mail: zhkh.fond@tatar.ru, www.fgkh.tatar.ru

№ _____

На № _____ от _____

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом
использовании средств за 2020 год.**

1. Основная информация.

Некоммерческая организация «Фонд жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан» (далее – Фонд) зарегистрирована Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Республике Татарстан г. Казань 01 октября 2013 г. за № 1614010670.

Устав Фонда утвержден постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 10 июня 2013 г. № 394 (в редакции постановления от 21 января 2016 г. № 27), зарегистрирован МРИ ФНС № 18 по Республике Татарстан.

Юридический адрес Фонда: 420029, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Лесгафта, д. 29.

Основным видом деятельности Фонда в соответствии с учредительными документами является обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах и его финансирование. НО «Фонд ЖКХ РТ» является Региональным оператором проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Республики Татарстан.

В исполнение требований Жилищного кодекса РФ Фонд:

1) подготавливает и направляет собственникам помещений в многоквартирных домах предложения, связанные с проведением капитального ремонта;

2) обеспечивает подготовку задания на оказание услуг и (или) выполнение работ по капитальному ремонту и при необходимости подготовку проектной документации на проведение капитального ремонта, утверждает проектную документацию, несет ответственность за ее качество и соответствие требованиям технических регламентов, стандартов и других нормативных документов;

3) привлекает для оказания услуг и (или) выполнения работ по капитальному ремонту подрядные организации, заключает с ними от своего имени соответствующие договоры и производит расчеты с подрядными организациями за выполненные работы (оказанные услуги) по капитальному ремонту многоквартирных жилых домов;

4) контролирует качество и сроки оказания услуг и (или) выполнения работ подрядными организациями и соответствие таких услуг и (или) работ требованиям проектной документации;

5) осуществляет приемку оказанных услуг и (или) выполненных работ в соответствии с Жилищным кодексом РФ;

6) аккумулирует взносы на капитальный ремонт, уплачиваемые собственниками помещений в многоквартирном доме;

8) ведет учет средств, поступивших на счет регионального оператора в виде взносов на капитальный ремонт.

Среднегодовая численность сотрудников за отчетный период составила 2 человека, численность сотрудников на конец года составляет 2 человека.

В соответствии с Соглашением о взаимодействии от 1.01.2018 г., Фонд выполняет основные функции Регионального оператора при содействии Государственного казенного учреждения «Главное инвестиционно-строительное управление Республики Татарстан», а именно:

- организация и контроль подготовки задания на оказание услуг и (или) выполнение работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда (далее – капитальный ремонт), и при необходимости подготовки проектной документации на проведение капитального ремонта, в соответствии с Краткосрочным планом;

- организация и контроль подготовки и направления собственникам помещений многоквартирном доме предложений, связанных с проведением капитального ремонта;

- организация работы в целях привлечения Фондом в установленном законодательством порядке для оказания услуг и (или) выполнения работ по капитальному ремонту подрядных организаций, подготовка и организация заключения Фондом соответствующих договоров;

- организация работы в целях осуществления Фондом закупок товаров, работ, услуг в целях выполнения функций Фонда, установленных частью 1 статьи 180 Жилищного кодекса Российской Федерации, в установленном законодательством порядке;

- организация работы по осуществлению контроля качества и сроков оказания услуг и (или) выполнения работ подрядными организациями в соответствии с Краткосрочным планом и соответствие таких услуг и (или) работ требованиям проектной документации;

- организация приемки выполненных работ (оказанных услуг) в части подготовки и согласования актов выполненных работ, справок о стоимости выполненных работ, согласования актов комиссии по приемке работ по капитальному ремонту многоквартирного дома в установленном законодательством порядке;

- организация работы в целях финансирования расходов на капитальный ремонт в отношении многоквартирных домов, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете Фонда, в пределах средств этих фондов с привлечением при необходимости средств, полученных из иных

источников, в том числе из бюджета Республики Татарстан и (или) местного бюджета, в соответствии с Краткосрочным планом;

- организация работы по аккумулированию взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете, счетах Фонда;

- организация ведения учета средств, поступивших на счет регионального оператора в виде взносов на капитальный ремонт, с соблюдением требований, установленных законодательством;

- организация в случаях, предусмотренных Жилищным кодексом Российской Федерации, перечисления денежных средств фонда капитального ремонта на специальный счет или выплаты собственникам помещений в многоквартирном доме денежных средств, соответствующих долям указанных собственников в фонде капитального ремонта;

- организация работы по открытию на имя Фонда специальных счетов и совершению операций по этим счетам в случае, если собственники помещений в многоквартирном доме на общем собрании собственников помещений в многоквартирном доме выбрали Фонд в качестве владельца специального счета;

- организация работы в пределах своей компетенции по применению установленных законодательством мер, включая начисление пеней, установленных частью 14.1 статьи 155 Жилищного кодекса Российской Федерации, в отношении собственников помещений в многоквартирном доме, формирующих фонд капитального ремонта на счете Фонда, в случае несвоевременной и (или) неполной уплаты ими взносов на капитальный ремонт;

- обеспечение и контроль передачи лицу, осуществляющему управление многоквартирным домом, копий документов о проведенном капитальном ремонте о выполнении работ по капитальному ремонту, актов приемки оказанных услуг и (или) выполненных работ) и иные документы, связанные с проведением капитального ремонта, за исключением финансовых документов;

- организация размещения на официальном сайте Фонда информации, предусмотренной законодательством;

- организация подготовки сведений, предусмотренных законодательством, по запросам собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда, а также лиц, ответственных за управление соответствующим многоквартирным домом;

- осуществление внутреннего контроля и управления рисками Фонда в соответствии с законодательством и в пределах своих полномочий;

- оказание консультационной, информационной, организационно-методической помощи по вопросам организации и проведения капитального ремонта, а также реализации иных программ в сфере реформирования жилищно-коммунального хозяйства, повышения энергоэффективности и энергосбережения, модернизации коммунальной инфраструктуры;

- обеспечение заключения и исполнения договоров, заключаемых Фондом с организациями, осуществляющими управление многоквартирными домами, в том числе на подготовку дефектных ведомостей, а также на формирование платежных документов и обеспечение поступления взносов на капитальный ремонт от собственников помещений на счет Фонда;

- подготовка и организация заключения Фондом договоров на осуществление функций технического заказчика в установленном законодательством порядке;
- подготовка писем, разъяснений и иных документов, связанных с проведением капитального ремонта Фондом;
- обеспечение проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда, утверждения договора с аудиторской организацией (аудитором) и размещения годового отчета Фонда и аудиторского заключения в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;
- взаимодействие с органами государственной власти Республики Татарстан и органами местного самоуправления в целях обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете Фонда;
- обеспечение финансирования отдельных расходов Фонда, необходимых для выполнения его функций в случаях и порядке, установленных законодательством;
- формирование и представление отчетной документации в уполномоченные органы в рамках настоящего соглашения, в том числе представление в орган государственного жилищного надзора предусмотренных законодательством сведений о многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете Фонда, а также о поступлении взносов на капитальный ремонт от собственников помещений в таких домах;
- организация размещения в установленном законодательством порядке в государственной информационной системе жилищно-коммунального хозяйства информации об исполнении обязанностей Фонда по организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, в том числе информацию, предусмотренную пунктами 19 и 21 части 1 статьи 6 Федерального закона от 21.07.2014 года № 209-ФЗ «О государственной информационной системе жилищно-коммунального хозяйства».

2. Управление Фондом.

Руководство деятельностью Фонда осуществляется Попечительским советом Фонда, являющимся коллегиальным органом, осуществляющим надзор за деятельностью Фонда, Правлением, являющимся коллегиальным органом, осуществляющим текущее руководство деятельностью Фонда и генеральным директором, являющимся единоличным исполнительным органом управления Фондом.

Состав Попечительского совета Фонда:

Председатель Попечительского совета Песошин Алексей Валерьевич, Премьер-министр Республики Татарстан.

Члены Попечительского совета:

Айзатуллин Марат Мансурович, министр строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан;

Галеев Марат Гадыевич, депутат Государственного Совета Республики Татарстан, член Комитета Государственного Совета Республики Татарстан по экономике, инвестициям и предпринимательству;

Валеева Зилия Рахимьяновна, председатель Общественной палаты Республики Татарстан (по согласованию);

Губайдуллин Экзам Саматович, председатель Ассоциации «Совет муниципальных образований Республики Татарстан» (по согласованию);

Гайзатуллин Радик Рауфович, министр финансов Республики Татарстан;

Сибгатуллин Ильдар Нурзадович, начальник Управления строительства, транспорта, жилищно-коммунального и дорожного хозяйств Аппарата Кабинета Министров Республики Татарстан;

Крайнов Сергей Аркадьевич, начальник Государственной жилищной инспекции Республики Татарстан.

Состав Правления Фонда:

Председатель Правления Фролов Алексей Михайлович, первый заместитель министра строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан.

Члены Правления:

Абузяров Айрат Рафаэлевич, генеральный директор некоммерческой организации «Фонд жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан»;

Гиниятуллин Искандер Анварович, заместитель руководителя исполнительного комитета муниципального образования г. Казани – председатель Комитета жилищно-коммунального хозяйства Исполнительного комитета (по согласованию);

Салихов Фаиль Фатыхович, начальник отдела жилищно-коммунального хозяйства и транспорта Управления строительства, транспорта, жилищно-коммунального и дорожного хозяйств Аппарата Кабинета Министров Республики Татарстан;

Насыров Ильдус Наилевич, начальник управления эксплуатации и реализации программ жилищно-коммунального хозяйства Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан.

Генеральный директор Фонда – Абузяров Айрат Рафаэлевич.

3. Методологические аспекты учетной политики.

3.1. Для целей бухгалтерского учета и финансовой отчетности учет целевых средств собственников жилых помещений ведется кассовым методом:

- целевым финансированием признаются средства государственной поддержки и муниципальной поддержки капитального ремонта многоквартирных жилых домов в рамках исполнения федерального бюджета, бюджета Республики Татарстан и бюджетов муниципальных образований Республики Татарстан, целевыми поступлениями признаются средства собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта у Регионального оператора, поступивших в виде взносов на капитальный ремонт на счета Фонда.

3.2. Налоговый учет осуществляется по общей системе налогообложения.

3.3. Для ведения бухгалтерского учета утвержден график документооборота, разработана система внутрипроизводственного учета, контроля и отчетности.

3.4. Форматом представления числовых показателей бухгалтерской отчетности являются тысячи рублей (Код по ОКЕИ 384).

3.5. Бухгалтерская отчетность сформирована Фондом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

4. Отчет о целевом использовании средств.

4.2. В соответствии со сданной отчетностью в 2019 году сумма поступивших целевых средств составила 5 368 880 тыс. рублей, в том числе:

- средства бюджета Республики Татарстан 1 023 576 тыс. рублей;
- средства местных бюджетов 1 072 785 тыс. рублей
- средства собственников помещений в многоквартирных домах в виде взносов на капитальный ремонт общего имущества 3 255 904 тыс. рублей;
- средства, полученные в счет обеспечительных платежей контрактов 16 037 тыс. рублей;
- средства, полученные в виде штрафов от подрядных организаций 578 тыс. рублей.

Расход целевых средств в 2019 году составил 5 803 615 тыс. рублей, в том числе:

- средства бюджета Республики Татарстан 1 051 670 тыс. рублей;
- средства местных бюджетов 1 130 455 тыс. рублей;
- средства собственников помещений в многоквартирных домах в виде взносов на капитальный ремонт общего имущества 3 589 327 тыс. рублей.
- возврат обеспечительных платежей исполненных контрактов 30 125 тыс. рублей;
- средства, полученные в виде штрафов от подрядных организаций 2 038 тыс. рублей.

Все средства использованы по целевому назначению.

Также в 2019 году в связи с изменением способа формирования фонда капитального ремонта многоквартирного дома было возвращено 55 225 тыс. рублей.

4.3. В 2020 году сумма поступивших целевых средств составила 6 556 760 тыс. рублей, в том числе:

- целевые средства на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах 6552245 тыс. руб., из них:
 - средства бюджета Республики Татарстан 1 364 276 тыс. рублей;
 - средства местных бюджетов 1 072 561 тыс. рублей;
 - средства собственников помещений в многоквартирных домах в виде взносов на капитальный ремонт общего имущества 4 115 408 тыс. рублей;
- средства, полученные в виде штрафов от подрядных организаций 4 515 тыс. рублей.

Расход целевых средств в 2020 году составил 6 275 365 тыс. рублей.

На исполнение программы капитального ремонта потрачено 6 209 096 тыс. рублей, в том числе:

- средства бюджета Республики Татарстан 1 364 057 тыс. рублей
- средства местных бюджетов 1 066 182 тыс. рублей
- средства собственников помещений в многоквартирных домах 3 778 857 тыс. рублей.

Расходы на содержание аппарата управления составили 207 тыс. рублей.

Прочие расходы составили 8 407 тыс. руб., в том числе расходы на уплату государственной пошлины 3 608 тыс. руб., расходы на уплату налога на прибыль 140 тыс. руб., иные прочие расходы в сумме 4 701 тыс. руб. (включают в себя расходы на оплату по договору лизинга 4 659 тыс. рублей).

Также в 2020 году в связи с изменением способа формирования фонда капитального ремонта многоквартирного дома, было возвращено 57 106 тыс. рублей, возврат целевых средств в бюджет составил 106 тыс. руб.

В процессе составления бухгалтерской отчетности за 2020 год, были обнаружены технические ошибки, которые привели к искажению некоторых показателей Отчета о целевом использовании средств за 2019 год. Раскрытие информации о корректировке сопоставимых показателей Отчета о целевом использовании средств за 2019 г. отраженных в отчетности за 2020 г. приведены ниже.

Показатели Отчета о целевом использовании средств	Код строки	Сумма за 2019г. до корректировки, тыс. руб.	Корректировка статьи, тыс. руб.	Сумма за 2019г. после корректировки, тыс. руб.	Комментарий
1	2	3	4	5	6
Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 589 806	45	1 589 851	Сумма остатка средств на начало отчетного года уточнена из строки 1430 баланса. Ранее отраженный показатель был искажен по причине технической ошибки в программном обеспечении
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	578	0	578	--
Прочие	6250	5 368 302	0	5 368 302	--
в том числе:					
целевые средства на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах	62501	5 356 879	0	5 356 879	--
возврат целевых средств на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах за предыдущие периоды	62502	11 423	0	11 423	--
Всего поступило средств	6200	5 368 880	-	5 368 880	--
Использовано средств					
Расходы на целевые мероприятия	6310	5 801 577	-7 201	5 794 376	
в том числе:					
расходы на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах	6314	5 800 930	-7 201	5 793 729	Уточнена сумма затрат на проведение капитального ремонта, ранее некорректно отраженная по причине технической ошибки
возврат целевых средств	6315	647	0	647	--
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-	-	-
Прочие	6350	2 038	4 912	6 950	
Уплата государственной пошлины	63501	1 565	-	1 565	По причине технической ошибки ранее не были отражены расходы
Расходы по налогу на прибыль	63502	-	207	207	

Показатели Отчета о целевом использовании средств	Код строки	Сумма за 2019г. до корректировки, тыс. руб.	Корректировка статьи, тыс. руб.	Сумма за 2019г. после корректировки, тыс. руб.	Комментарий
1	2	3	4	5	6
Иные прочие расходы	63503	-	5 178	5 178	
Всего использовано средств	6300	5 803 615	-2 289	5 801 326	
Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 155 071	2 334	1 157 405	

5. Бухгалтерский баланс.

5.1. Дебиторская задолженность НО «Фонд ЖКХ РТ» на 31.12.2020 г. составляет 315 тыс. рублей. В том числе:

- ЗАО "Проектно-технологический институт Татпромтехпроект" 146 тыс. рублей;

- ООО "РСС инжиниринг" 169 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность отражена по строке 1230 бухгалтерского баланса.

5.2. Остаток денежных средств на 31.12.2020 года составляет 1 498 031 тыс. рублей, в том числе:

- целевых средств на лицевых счетах в Департаменте казначейства Министерства финансов Республики Татарстан 1 496 826 тыс. рублей;

- на специальном счете, открытом в АО «Россельхозбанк» 747 тыс. рублей.

- на специальном счете, открытом в ПАО «Сбербанк» 458 тыс. рублей.

Остаток денежных средств отражен по строке 1250 бухгалтерского баланса.

5.3. Остатки средств целевого финансирования на 31.12.2020 г. составляют 1 438 800 тыс. рублей, сумма отражена по строке 1350 бухгалтерского баланса.

5.4. Кредиторская задолженность НО «Фонд ЖКХ РТ» на 31.12.2020 г. составляет 59 546 тыс. рублей, в том числе:

- Задолженность по договорам на капитальный ремонт общего имущества в МКД 57 907 тыс. рублей, в том числе:

ООО "ВолгоПромСтрой" 10 тыс. рублей;

ООО "КонсорциумСтроительныхКомпаний" 53 898 тыс. рублей;

ООО "Ремонтстройсервис" 3 563 тыс. рублей

ООО "РСС инжиниринг" 34 тыс. рублей

ООО "СМП "Портал" 146 тыс. рублей

ООО "СТРОЙГРАД" 118 тыс. рублей

ООО ПСФ"ВЕРСИЯ" 138 тыс. рублей

- Задолженность по налогу на прибыль 140 тыс. рублей;

- Средства во временном распоряжении (обеспечение контрактов) 1 496 тыс. рублей;

- Прочая кредиторская задолженность 3 тыс. рублей.

Задолженность отражена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

6. Информация о связанных сторонах

18

Учредителем НО «Фонд ЖКХ РТ» является Аппарат Кабинета Министров Республики Татарстан.

Юридические лица, в котором НО «Фонд ЖКХ РТ» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо в котором НО «Фонд ЖКХ РТ» владеет более чем 20% долей уставного или складочного капитала отсутствуют. В 2019-2020 гг. вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Обществом не создавались оценочные обязательства по оплате отпусков работников, так как вознаграждения управленческому персоналу не выплачивались.

Условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод, условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод, и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Гарантии, поручения, залоги, выданные под свои обязательства, а также за третьих лиц не выдавались.

8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности, которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность, не имеется.

9. Влияние ситуации с коронавирусной инфекцией (COVID-19)

К факторам риска относится ситуация с коронавирусной инфекцией (COVID-19), которая может негативно сказаться поступлении денежных средств от собственников жилых помещений в многоквартирных домах, что может повлечь негативные последствия для НО «Фонд ЖКХ РТ». Кроме того, негативное влияние могут оказаться ограничительные меры, которые могут быть введены государственными органами в связи с ухудшением эпидемиологической обстановки в связи с коронавирусной инфекцией (COVID-19), что может затруднить работу подрядчиков, выполняющих работы по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах. В тоже время, в виду большой неопределенности ситуации, оценка финансового влияния на деятельность организации последствий распространения коронавирусной инфекции не может быть разумно определена.

Генеральный директор

А.Р. Абузяров

Главный бухгалтер

И.С. Буслаева

28.10.2022



Прошито, пронумеровано
и скреплено печатью
19 _____ страниц.

Директор
Маркьян С.Э.

