

**Аудиторское заключение независимого аудитора
о годовой бухгалтерской отчетности
Некоммерческой организации
«Фонд жилищно-коммунального хозяйства
Республики Татарстан»
за 2021 год**

Аудиторская организация «АУДИ»

Аудиторское заключение независимого аудитора

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 2021 года, отчета о целевом использовании средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2021 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 2021 года, целевое использование средств и их движение в 2021 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 2021 и 2020 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 2021 г., на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 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 2021 г., на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г.

Показатели Отчета о целевом использовании средств НО «Фонд ЖКХ РТ» за 2021 и 2020 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 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2021 год, в котором указано, что к событиям после отчетной даты относится ситуация с изменением геополитической обстановки, которая повлекла за собой нестабильность макроэкономических показателей, и, в частности, волатильность курса рубля по отношению к иностранным валютам и введение различных санкций в отношении российских организаций. НО «Фонд ЖКХ РТ» по состоянию на конец 2021 г. не имела кредиторской задолженности в иностранной валюте. В тоже время волатильность курса рубля по отношению к иностранным валютам и введение различных санкционных мер может оказать в дальнейшем негативное влияние на стоимость сырья и материалов, используемых подрядчиками при проведении капитального ремонта в многоквартирных домах, что, соответственно, может повлечь негативные последствия для организации. 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 модифицированного мнения 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».

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 за 2021 год и годовом отчете о целях расходования некоммерческой организацией денежных средств и использования иного имущества, в том числе полученных от иностранных государств, их государственных органов, международных и иностранных организаций, иностранных граждан, лиц без гражданства либо уполномоченных ими лиц и (или) от российских юридических лиц, получающих денежные средства и иное имущество от указанных источников за 2021 год, 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.

Директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
Квалификационный аттестат аудитора № К016611
от 25.05.1995 г., ОРНЗ 21206051357 СРО ААС

С.Э. Маркарьян

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

15 июля 2022 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация Некоммерческая организация "Фонд жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес) 420043, Татарстан Респ, Казань г, Лесгафта ул, Дом № 29

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2020
14918799		
1655258891		
65.23		
20400	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	0	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	8 952	315	272
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 053 877	1 498 031	1 163 240
	в том числе:				
	Денежные средства на счете регионального оператора		1 052 477	1 496 826	1 156 223
	Денежные средства на специальных счетах регионального оператора		1 400	1 205	7 017
	Прочие оборотные активы	1260	182	-	933
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		182	-	933
	Итого по разделу II	1200	1 063 011	1 498 346	1 164 445
	БАЛАНС	1600	1 063 011	1 498 346	1 164 445

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310			
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Целевые средства	1350	1 004 181	1 438 800	1 157 405
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого	1360	0	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	0	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 004 181	1 438 800	1 157 405
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	0	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	0	-	-
	Оценочные обязательства	1430	0	-	-
	Прочие обязательства	1450	0	-	-
	Итого по разделу IV	1400	0	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	0	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	58 830	59 546	7 040
	в том числе:				
	Кредиторская задолженность по договорам на капитальный ремонт общего имущества в МКД	1521	58 801	57 907	933
	Кредиторская задолженность по налогу на прибыль	1522	22	140	46
	Средства вло временном распоряжении (Обеспечение контрактов)	1523	0	1 496	6 060
	Прочая кредиторская задолженность	1524	7	3	1
	Доходы будущих периодов	1530	0	-	-
	Оценочные обязательства	1540	0	-	-
	Прочие обязательства	1550	0	-	-
	Итого по разделу V	1500	58 830	59 546	7 040
	БАЛАНС	1700	1 063 011	1 498 346	1 164 445

Руководитель

(подпись)

Абузяров Айрат Рафаэлевич

(расшифровка подписи)

24.06.2022



Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

Форма по ОКУД	0710003		
Дата (год, месяц, число)	2020	12	31
Организация	Некоммерческая организация "Фонд жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан"		
Идентификационный номер налогоплательщика	14918799		
Вид экономической деятельности	ИНН 1655258891		
Организационно-правовая форма / фонды	по ОКПО 14918799		
Единица измерения:	ИНН 1655258891		
	по ОКВЭД 2 65.23		
	20400	16	
	по ОКОПФ / ОКФС 20400 16		
	по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 438 800	1 157 405
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	0	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	5 592	4 515
	Прочие	6250	6 239 411	6 552 245
	в том числе:			
	целевые средства на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах	62501	6 239 411	6 552 245
	возврат целевых средств на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах за предыдущие	62505		-
	Всего поступило средств	6200	6 245 002	6 556 760
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(6 673 237)	(6 266 708)
	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	(6 628 855)	(6 209 096)
	возврат целевых средств в бюджет	6315	(6 802)	(106)
	возврат взносов на капитальный ремонт в связи с переходом МКД на спецсчет	6316	(37 552)	(57 506)
	прочие расходы	6318	(29)	
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(1 890)	(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		-
	расчеты по договорам ГПХ (включая начисления)	6326	(1 035)	(207)
	прочие	6327	(855)	
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330		
	Прочие	6350	(4 494)	(8 449)
	в том числе:			
	уплата государственной пошлины	63501	(3 768)	(3 608)
	расходы по налогу на прибыль	63502	(317)	(140)
	иные прочие расходы	63503	(409)	(4 701)
	Всего использовано средств	6300	(6 679 621)	(6 275 364)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 004 181	1 438 800

Руководитель

(подпись)

Абузяров Айрат Рафаэлович

(расширенная подпись)

24.06.2022





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

24.06.2022 № 293/9

На № _____ от _____

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2021 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 13.01.2021 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 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.

4.3. В 2021 году сумма поступивших целевых средств составила 6 245 002 тыс. рублей, в том числе:

- целевые средства на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах 6 239 411 тыс. руб., из них:
- средства бюджета Республики Татарстан 1 349 616 тыс. рублей;
- средства местных бюджетов 1 072 561 тыс. рублей;
- средства собственников помещений в многоквартирных домах в виде взносов на капитальный ремонт общего имущества 3 817 233 тыс. рублей;
- средства, полученные в виде штрафов от подрядных организаций, процентов за пользование чужими средствами и возврат государственной пошлины 5 592 тыс. рублей.

Расход целевых средств в 2021 году составил 6 679 621 тыс. рублей.

На исполнение программы капитального ремонта потрачено 6 628 855 тыс. рублей, в том числе:

- средства бюджета Республики Татарстан 1 349 882 тыс. рублей
- средства местных бюджетов 1 074 164 тыс. рублей

- средства собственников помещений в многоквартирных домах 4 204 809 тыс. рублей.

Возврат ошибочно перечисленных сумм взносов собственников жилых помещений составил 29 тыс. рублей.

Расходы на содержание аппарата управления составили 1890 тыс. рублей.

Прочие расходы составили 4494 тыс. руб., в том числе расходы на уплату государственной пошлины 3 768 тыс. руб., расходы на уплату налога на прибыль 317 тыс. руб., иные прочие расходы в сумме 409 тыс. руб.

Также в 2021 году в связи с изменением способа формирования фонда капитального ремонта многоквартирного дома, было возвращено 37552 тыс. рублей, возврат целевых средств в бюджет составил 6 802 тыс. руб.

5. Бухгалтерский баланс.

5.1. Дебиторская задолженность НО «Фонд ЖКХ РТ» на 31.12.2021 г. составляет 8 952 тыс. рублей. В том числе:

- ООО "ВолгоПромСтрой" 706 тыс. рублей;
- ООО "КонсорциумСтроительныхКомпаний" 8 074 тыс. рублей.
- ИП Гайфутдинов Тимур Ильдарович 172 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность отражена по строке 1230 бухгалтерского баланса.

5.2. Остаток денежных средств на 31.12.2021 года составляет 1 053 877 тыс. рублей, в том числе:

- целевых средств на лицевых счетах в Департаменте казначейства Министерства финансов Республики Татарстан 1 052 477 тыс. рублей;
- на специальном счете, открытом в АО «Россельхозбанк» 867 тыс. рублей.
- на специальном счете, открытом в ПАО «Сбербанк» 533 тыс. рублей.

Остаток денежных средств отражен по строке 1250 бухгалтерского баланса.

5.3. Остатки средств целевого финансирования на 31.12.2021 г. составляют 1 004 181 тыс. рублей, сумма отражена по строке 1350 бухгалтерского баланса.

5.4. Кредиторская задолженность НО «Фонд ЖКХ РТ» на 31.12.2021 г. составляет 58 830 тыс. рублей, в том числе:

- МУП города Казани "Служба технического надзора за реализацией городских программ по содержанию жилищно-коммунального хозяйства и внешнего благоустройства" 184 тыс. рублей

- ООО "ВолгоПромСтрой" 35 817 тыс. рублей
- ООО "КонсорциумСтроительныхКомпаний" 21 647 тыс. рублей
- ООО "РСС инжиниринг" 897 тыс. рублей
- ООО "СТРОЙГРАД" 117 тыс. рублей
- ООО ПСФ "ВЕРСИЯ" 138 тыс. рублей
- УФПС "Почта России" 7 тыс. рублей

- Задолженность по налогу на прибыль 22 тыс. рублей;

Задолженность отражена по строке 1520 бухгалтерского баланса.

6. Информация о связанных сторонах

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 2020-2021 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

К событиям после отчетной даты относится ситуация с изменением геополитической обстановки, которая повлекла за собой нестабильность макроэкономических показателей, и, в частности, волатильность курса рубля по отношению к иностранным валютам и введение различных санкций в отношении российских организаций. Организация по состоянию на конец 2021 г. не имела кредиторской задолженности в иностранной валюте. В тоже время волатильность курса рубля по отношению к иностранным валютам и введение различных санкционных мер может оказать в дальнейшем негативное влияние на стоимость сырья и материалов, используемых подрядчиками при проведении капитального ремонта в многоквартирных домах, что, соответственно, может повлечь негативные последствия для организации. Однако, в виду большой неопределенности ситуации, оценка финансового влияния на деятельность организаций последствий указанных факторов не может быть разумно определена.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

24.06.2022 г.



А.Р. Абузяров

И.С. Буслаева

Прошито, пронумеровано
и скреплено печатью

_____ страниц

Директор _____
Маркарян С.Э.

