

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Фонда капитального ремонта
за 2019 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителю Фонда капитального ремонта

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда капитального ремонта (Фонд капитального ремонта, далее по тексту – «Фонд», ОГРН 1141000000240, 185011, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Балтийская, дом 1А), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчета о целевом использовании средств за 2019 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе:
 - отчета о финансовых результатах за 2019 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда по состоянию на 31 декабря 2019 года, целевое использование средств Фонда, финансовые результаты его деятельности за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Фонду 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 ПОПЕЧИТЕЛЬСКОГО СОВЕТА

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Фонда 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него

отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Попечительский совет несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с 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 проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 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 основой 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;
- 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 Фонда;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Фонда, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Фонда 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 Фонда 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 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 Попечительским советом, 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.

Директор ООО «Триэл-Аудит»



Ю.А. Лантратова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Триэл-Аудит»,

ОГРН 1079847059764

194017, г. Санкт-Петербург, пр. Костромской, 7-25,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),

ОРНЗ 12006017987

«24» апреля 2020г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

Организация Фонд капитального ремонта Республики Карелия	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией жилого фонда	по ОКПО	16821621		
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонд	ИНН	1001992208		
	по ОКВЭД 2	68.32.1		
	по ОКОПФ / ОКФС	20400	13	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 185011, Карелия Респ, Петрозаводск г, Балтийская ул, д. № 1а				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Триэл-Аудит"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7802378907		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1079847059764		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 345	2 080	2 080
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 345	2 080	2 080
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	367	203	117
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	280 937	296 253	258 930
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	950 128	682 033	576 400
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	16
	Итого по разделу II	1200	1 231 432	978 488	835 462
	БАЛАНС	1600	1 233 777	980 568	837 542

генеральный директор

руководитель

В.В. Бертоши

02.04.2020

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	1 202 896	956 403	803 301
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	1 202 896	956 403	803 301
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	2 345	2 080	2 080
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 205 242	958 483	805 380
	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	28 535	22 085	32 162
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	28 535	22 085	32 162
	БАЛАНС	1700	1 233 777	980 568	837 542

Руководитель

(подпись)

Берлогин Виталий
Викторович

(расшифровка подписи)

7 апреля 2020 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
16821621		
1001992208		
68.32.1		
20400	13	
384		

Организация **Фонд капитального ремонта Республики Карелия**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Управление эксплуатацией жилого фонда

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонд **собственность субъектов
/ Российской Федерации**

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	540	186
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	540	186
	Налог на прибыль	2410	(108)	(37)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(108)	(37)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	432	149

Исраханов

директор



В.В. Березин

04.04.2020

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	432	149
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Берлогин Виталий
Викторович

(расшифровка подписи)

7 апреля 2020 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация Фонд капитального ремонта Республики Карелия Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией жилого фонда Организационно-правовая форма / форма собственности собственность субъектов Российской Федерации Фонд Единица измерения: в тыс. рублей	Форма по ОКУД Дата (год, месяц, число) по ОКПО ИНН по ОКВЭД 2 по ОКОПФ / ОКФС по ОКЕИ
--	---

Коды		
0710003		
2019	12	31
16821621		
1001992208		
68.32.1		
20400	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	956 403	803 301
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	390 005	378 364
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	42 528	34 263
	Всего поступило средств	6200	432 533	412 626
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(140 101)	(233 127)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(140 101)	(233 127)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(30 353)	(23 408)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(21 438)	(16 817)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(117)	(220)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(149)	(199)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(3 014)	(2 924)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(3 158)	(101)
	прочие	6326	(2 477)	(3 147)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(265)	(191)
	Прочие	6350	(15 320)	(2 799)
	Всего использовано средств	6300	(186 039)	(259 524)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 202 896	956 403



Руководитель Берлогин Виталий Викторович
 (подпись) (расшифровка подписи)

7 апреля 2020 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

1. Информация о Фонде капитального ремонта Республики Карелия

Фонд капитального ремонта Республики Карелия (далее – Фонд, региональный оператор) создан на основании Постановления Правительства Республики Карелия от 21 марта 2014 года № 72-П «О создании специализированной некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта Республики Карелия». В соответствии с указанным постановлением функции и полномочия учредителя Фонда осуществляет Министерство строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Республики Карелия. Фонд зарегистрирован в качестве юридического лица 07.04.2014 г.

ИНН 1001992208, КПП 100101001, ОГРН 1141000000240

Юридический адрес: 185011, Республика Карелия, г.Петрозаводск, ул. Балтийская, д.1А

Фактический адрес: 185011, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Балтийская, д.1А

Основными целями создания Фонда являются:

- создание условий для формирования, сбора и учета средств фонда капитального ремонта;

- обеспечение организации и своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах (далее – МКД), расположенных на территории Республики Карелия.

Среднесписочная численность работников Регионального оператора по состоянию на 01.01.2018г. -37 человек, на 01.01.2019г. – 30 человек, на 01.01.2020г. – 30 человек.

Организационная структура Регионального оператора включает в себя 3 структурных подразделений: производственно-технический отдел, правовой отдел, бухгалтерия.

Приказом Министерства строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Республики Карелия генеральным директором Фонда с 11.04.2019 г. назначен Виталий Викторович Берлогин. Фонд оплаты труда и страховых взносов за 2019 год составил – 21 443,9 тыс. руб. (в т.ч.: заработная плата –16 496,4 тыс. руб., страховые взносы – 4 947,5 тыс. руб.). Фон оплаты труда генерального директора за 2019 год составил – 1 632,5 тыс.руб. (в т.ч.: заработная плата – 1 253,9 тыс.руб., страховые взносы – 378,6 тыс. руб.). Сделки с аффилированными лицами отсутствуют.

Надзор за деятельностью Фонда, исполнением принимаемых им решений, использованием средств Фонда, а также соблюдением федерального и республиканского законодательства осуществляет Попечительский совет Фонда. Состав Попечительского совета Фонда, действующий в 2019 году: председатель – Д.Г.Данильев, П.В.Банковский, А.Л.Федоричев, С.И.Ломакин, И.А.Гусев, Т.А.Зорняков, О.В.Болгов, Е.А.Ульянов.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Регионального оператора от 31.12.2014г. № 38 и разработана в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н)
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н),
- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
- Федеральный закон «О некоммерческих организациях» от 12.01.1996 г. № 7-ФЗ.

Ответственность за организацию бухгалтерского и налогового учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций в соответствии с законодательством несет генеральный директор Фонда.

3. Форма бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет хозяйственных операций ведется с использованием

специализированных компьютерных программ 1С:ВГДБ-Бухгалтерия для некоммерческой организации, 1С:Зарплата и управление персоналом. Регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано.

4. Критерий существенности

Для определения уровня существенности устанавливается критерий в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

5. Инвентаризация

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

6. Система внутреннего контроля

В целях создания и надлежащего функционирования системы внутреннего контроля Приказом № 402 от 30 декабря 2016 года утверждено Положение «О системе внутреннего контроля и управлении рисками Фонда капитального ремонта Республики Карелия».

Система внутреннего контроля Фонда включает в себя следующие элементы:

- проверка учета средств, расчетов с учредителем и поставщиками, активов и обязательств;
- контроль первичной учетной документации и правовых аспектов осуществляемых хозяйственных операций.

7. Основные средства

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности Фонда. Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификатору основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1. Амортизация по основным средствам не начисляется. Обобщенная информация о суммах износа, начисляемого линейным способом ежемесячно, исходя из установленного срока полезного использования отражается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств». Затраты на текущий и капитальный ремонт основных средств включаются в расходы организации отчетного периода.

Стоимость основных средств на 01.01.2020г. составила 2 345 361,97 руб. Данный показатель включает в себя стоимость движимого имущества (2 единицы автотранспорта: автомобиль LIFAN 215800 LFX-60, автомобиль CHERY T21FL). Сумма износа по основным средствам на 01.01.2020 года составила – 1 283 814,10 руб.

8. Материальные запасы

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости. Ввиду отсутствия складского помещения, материалы приходятся на отдел «бухгалтерия» и далее передаются для использования в деятельности по отделам Фонда. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Стоимость материальных запасов на 01.01.2020г. составила – 366 818,53 руб.

9. Нематериальные активы

Фонд использует забалансовый счет 012 «Нематериальные активы, полученные в пользование» для обобщения информации о наличии и движении имущественных прав. На 01.01.2020г. стоимость нематериальных активов составила – 3 423 048,00 руб.

10. Обеспечение обязательств

Фонд использует забалансовый счет 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные» для учета полученных банковских гарантий от подрядчиков в качестве обеспечения исполнения условий договора. На 01.01.2020г. стоимость банковских гарантий составила – 25 516 506,45 руб. Всего действующих банковских гарантий – 41 шт.

11. Дебиторская задолженность

На 01.01.2020г. дебиторская задолженность составила 306 531 744,28 руб. в том числе:

- авансы, выданные подрядчикам – 7 903 056,70 руб. Данная задолженность является текущей в соответствии с заключенными договорами 2017-2019гг.. В 2020 году выданные авансы будут реализованы в счет выполненных работ и услуг.

- задолженность по уплате собственниками помещений в МКД на капитальный ремонт общего имущества – 279 855 869,22 руб.(в т.ч. пени начисленные за период 01.07.2015г-31.12.2019г. – 44 559 677,92 руб., оплаченные – 10 179 445,85 руб.) На основании ст.158 ЖК РФ собственники помещений в МКД обязаны нести расходы на содержание

11
принадлежащего ему помещения, а также участвовать в расходах на содержание общего имущества в МКД соразмерно своей доле в праве общей собственности на это имущество путем внесения платы за содержание жилого помещения, взносов на капитальный ремонт. В соответствии с положениями ст.169 ЖК РФ собственники помещений в МКД обязаны уплачивать ежемесячные взносы на капитальный ремонт общего имущества в МКД. При этом в ч.14.1 ст.155 ЖК РФ предусмотрено начисление пеней за несвоевременную и (или) неполную уплату взносов на капитальный ремонт. Ведется претензионная работа по взысканию дебиторской задолженности по взносам на капитальный ремонт. На основании вышеизложенного дебиторская задолженность по уплате собственниками помещений в МКД взносов на капитальный ремонт общего имущества не является сомнительной.

- задолженность по налогам и сборам – 145 199,00 руб.(в т.ч.: НДС в сумме 489,00 руб.; переплата страховых взносов – 143 688,00 руб.) Данная задолженность будет зачтена в следующем расчетном периоде за отчетным.

- задолженность по заработной плате и по расчетам с подотчетными лицами – 19 352,82 руб. (в т.ч. в подотчет на приобретение ГСМ и канцелярских принадлежностей).

- задолженность Агента перед принципалом (АО «ЕРЦ РК» перед Фондом) по собранным и еще не перечисленным в Фонд взносам на капитальный ремонт – 17 443 305,83 руб. Задолженность является текущей и будет перечислена в Фонд в январе 2020 года.

- задолженность подрядчиков по выставленным штрафным санкциям, претензиям и неустойкам – 1 164 960,71 руб. По данной задолженности ведется претензионно-исковая работа.

12. Депозитные и специальные счета

Ведение депозитных счетов в учете осуществляется на счете 55.03 «Депозитные счета в банках». В 2019 году размещено средств (источник – взносы на капитальный ремонт) в размере 700 000 000,00 руб. на срок 90 дней по ставке 5,85%. Срок возврата средств – март 2020г.

Ведение специальных счетов в учете осуществляется по МКД на счете 55.04 «Специальные счета в банках». Поступление взносов отражается бухгалтерской проводкой Д55.04/К86.02.

Региональному оператору отводится лишь техническая функция по составлению платежных поручений, а решение о перечислении денежных средств со специального счета принимает общее собрание собственников помещений. Начисление взносов Фондом не производится. Ежемесячно в Государственную жилищную инспекцию предоставляются отчеты по наличию и движению средств на специальных счетах.

На 01.01.2020г. региональный оператор является владельцем 71 специального счета. Размер целевых средств на специальных счетах составил – 60 144 860,29 руб.

13. Расчетные счета

Остаток средств на расчетных счетах всего составил – 189 983 169,07 руб. из них по источникам:

- взносы на капитальный ремонт – 180 393 162,26 руб.
- субсидия из бюджета Республики Карелия – 84 035,30 (субсидия 2019г.)
- средства во временном пользовании и прочий доход – 9 505 971,51 руб. (обеспечение исполнения договора)

14. Целевое финансирование и расходы, произведенные за счет целевых средств

Учет средств целевого финансирования ведется на субсчетах, открытых по счету 86 «Целевое финансирование», в разрезе источников поступления:

- целевое финансирование из бюджета (субсидия учредителя Фонда)
- прочее целевое финансирование и поступления (взносы на капитальный ремонт в МКД)
- прочий (дополнительный) доход – внереализационный доход за счет штрафных санкций с подрядчика.

Источником покрытия расходов на осуществление уставной деятельности регионального оператора является целевое финансирование в виде субсидии на возмещение нормативных затрат согласно утвержденной сметы расходов. Расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», который затем закрывается на счет 86 «Целевое финансирование».

Общий объем фактических административно-хозяйственных расходов регионального

оператора в 2019 году с учетом изменений, утвержденных решением попечительского совета Фонда от 20.12.2019г. составил 42 056,1 тыс. руб., из них:

1. Содержание сотрудников Фонда - 21 561,4 тыс. руб.
2. Услуги связи – 244,1 тыс. руб.
3. Расходы на информационные, аудиторские услуги, РКО в банках – 2 111,6 тыс. руб.
4. Административно-хозяйственные расходы – 4 804,8 тыс. руб.
5. Основные средства и материальные ценности – 557,8 тыс. руб.
6. Организация работы по начислению и выставлению счетов (квитанций), услуги агента – 4 018,0 тыс. руб.
7. Налоги – 9,3 тыс. руб.
8. Непредвиденные расходы – 8 749,1 тыс. руб.

Расшифровка строки 6350 Отчета о целевом использовании средств в сумме 15 320,0 тыс.руб. (в т.ч. оплата агентского вознаграждения и госпошлины– 6 962,0 тыс.руб., резерв по сомнительным долгам – 6 449,0 тыс.руб.).

15. Кредиторская задолженность

На 01.01.2020 года кредиторская задолженность составила – 28 535 118,60 руб., из них:

- задолженность перед поставщиками – 13 797 103,28 руб. (в т.ч. перед АО «ЕРЦ РК» по Агентскому договору № 1 от 19.05.2015г.)
- задолженность по налогам и взносам – 52 873,31 руб. Будет погашена в 1-м квартале 2020 года.
- задолженность перед работниками по заработной плате – 489,00 руб.
- прочая кредиторская задолженность – 14 685 052,28 руб. (в т.ч. средства во временном пользовании – 10 220 655,86 руб.)

16. Учет взносов на капитальный ремонт по общему счету

Начисление взносов на капитальный ремонт собственникам помещений, перечисление их Фонду – осуществляется агентом (АО «ЕРЦ РК» договор №1/2019-А от 15.01.2019г.)

За 2019 год начислено взносов Агентом – 441 562 571,76 руб.

Получено агентом от собственников МКД - 433 094 719,60 руб.

Перечислено Агентом на счет Фонда – 439 179 114,80 руб.

17. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2019г. по целевому источнику «Взносы на капитальный ремонт» (общий котел) сформирован резерв по сомнительным долгам в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности в размере 25 594 775,58 руб. (в т.ч. задолженность, невозможная к взысканию – 2 029 294,54 руб.).

Региональный оператор будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

На дату подписания бухгалтерской отчетности организация не имеет событий, способных оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации.

Генеральный директор

07.04.2020г.

В.В.Берлогин



Прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 11
(*двадцать* -) листов

Директор _____

Лангратова Ю.А.

