

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Фонда капитального ремонта
за 2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителю Фонда капитального ремонта

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

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 2020 года;
- отчета о целевом использовании средств за 2020 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе:
 - отчета о финансовых результатах за 2020 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2020 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда по состоянию на 31 декабря 2020 года, целевое использование средств и их движение за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

В составе дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, учтена задолженность по уплате собственниками помещений МКД на капитальный ремонт общего имущества в сумме 279 837 тыс. руб. Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении созданного резерва по сомнительным долгам по данной дебиторской задолженности (сумма резерва по состоянию на 31.12.2020 г. 17 761 тыс. руб.), так как персонифицированный учет задолженности собственников по взносам на капитальный ремонт в части сроков возникновения и сумм не представлен. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанного и связанного с ним показателей.

В п.17 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств указано, что обязательство совершать от имени и за счет Фонда оказание комплекса услуг по расчету, начислению взносов на капитальный ремонт, формированию и актуализации базы данных собственников, а также совершать комплекс мероприятий, направленных на защиту интересов Фонда, связанных со взысканием задолженности собственников – физических и юридических лиц, по договору несет АО «ЕРЦ РК» (агент). Резерв по сомнительным долгам формируется исключительно исходя из предоставленной отчетной информации агентом – АО «ЕРЦ РК». Сверка персонифицированного учета задолженности собственников по взносам на капитальный ремонт агентом не предоставлена.

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 с оговоркой.

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. Ландратова

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

«02» апреля 2021г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

Организация	Фонд капитального ремонта Республики Карелия	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Вид экономической деятельности	Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе	по ОКПО	16821621		
Организационно-правовая форма / форма собственности	собственность субъектов / Российской Федерации	ИНН	1001992208		
Фонд		по ОКВЭД 2	68.32.1		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	70400	13	
Местонахождение (адрес)	185011, Карелия Респ, Петрозаводск г, Балтийская ул, д. № 1а	по ОКЕИ	384		
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 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	3 655	2 345	2 080
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	3 655	2 345	2 080
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	776	367	203
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	301 235	280 937	296 253
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 164 480	950 128	682 033
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 466 491	1 231 432	978 488
	БАЛАНС	1600	1 470 146	1 233 777	980 568



н.о. территориального директора

02.03.21

А.В. Селюгин

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	-	-	-
	Целевые средства	1350	1 446 450	1 202 896	956 403
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	1 446 450	1 202 896	956 403
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	3 655	2 345	2 080
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 450 105	1 205 242	958 483
	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	16 413	28 536	22 085
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 629	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	20 042	28 536	22 085
	БАЛАНС	1700	1 470 146	1 233 777	980 568



Руководитель

*Селютин Алексей
Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Фонд капитального ремонта Республики Карелия

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонд собственность субъектов / Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
16821621		
1001992208		
68.32.1		
70400		13
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	30 246	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	6 247	540
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	36 493	540
	Налог на прибыль	2410	(1 249)	(108)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 249)	(108)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	35 244	432



И. А. Генеральный директор

Директор

А. В. Соловьев

02.03.21

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	35 244	432
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Селютин Алексей
Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

P

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

Организация **Фонд капитального ремонта Республики Карелия**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонд **собственность субъектов / Российской Федерации**

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		
2020	12	31
16821621		
1001992208		
68.32.1		
70400		13
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 202 896	956 403
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	456 439	390 005
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	60 745	42 528
	Всего поступило средств	6200	517 184	432 533
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(230 167)	(140 101)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(230 167)	(140 101)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(31 278)	(30 353)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(27 038)	(21 438)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(51)	(117)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(31)	(149)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 397)	(3 014)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(213)	(3 158)
	прочие	6326	(2 549)	(2 477)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 309)	(265)
	Прочие	6350	(10 876)	(15 320)
	Всего использовано средств	6300	(273 631)	(186 039)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 446 450	1 202 896

Руководитель



**Селютин Алексей
Викторович**

(подпись)

(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация **Фонд капитального ремонта Республики Карелия**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе**

Организационно-правовая форма / форма собственности

собственность субъектов

Фонд / Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

31 12 2020

16821621

1001992208

68.32.1

70400

13

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	585 152	522 645
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Субсидия в виде имущественного взноса на текущую деятельность	4114	55 850	42 140
Взносы собственников, формирующих фонд капитального ремонта на общем счете РО	4115	489 373	447 366
Взносы собственников, формирующих фонд капитального ремонта на специальном счете РО	4116	26 924	20 695
Процент банка, страховое возмещение	4117	9 276	1 564
Поступление в виде штрафных санкций, неустойки	4118	2 680	619
прочие поступления	4119	1 049	10 261
Платежи - всего	4120	(399 840)	(254 285)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(266 213)	(144 223)
в связи с оплатой труда работников	4122	(23 392)	(21 444)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(512)	(64)
Возврат субсидии в бюджет	4125	(161)	(138)
Возврат средств собственникам (ошибочные платежи)	4126	(138)	(82)
Возврат обеспечения подрядчикам	4127	(10 335)	(756)
Переход МКД на специальный чет РО, УК ТСЖ	4128	(98 246)	(81 631)
прочие платежи	4129	(843)	(5 947)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	185 312	268 360
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	30 246	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	30 246	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 206)	(265)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 206)	(265)

02.03.21

Н. В. Чернышова

директор

Н. В. Семитич

в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	29 040	(265)



И.О. генерального

директора

И.В. Сенин

02.03.21

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	214 352	268 095
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	950 128	682 033
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 164 480	950 128
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Селютин Алексей
Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
										Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



А.А. Генеральный директор
А.В. Семенов
08.03.21

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-



И.О. и фамилия Инициалы

А.В. Селезнева

08.02.21

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							



Руководитель _____
 Селютин Алексей Викторович
 ИЛЕРС (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				Переоценка			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленный износ	Поступило	первоначальная стоимость	накопленный износ	начислено износа	Первоначальная стоимость	накопленный износ	Первоначальная стоимость	накопленный износ	первоначальная стоимость	накопленный износ	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	2 345	(1 284)	1 309	-	-	(324)	-	-	-	-	3 655	(1 608)	
в том числе:	5210	за 2019г.	2 080	(989)	265	-	-	(295)	-	-	-	-	2 345	(1 284)	
Офисное оборудование	5201	за 2020г.	569	(353)	103	-	-	(76)	-	-	-	-	672	(428)	
	5211	за 2019г.	395	(335)	174	-	-	(18)	-	-	-	-	569	(353)	
Транспортные средства	5202	за 2020г.	1 685	(925)	1 206	-	-	(236)	-	-	-	-	2 892	(1 160)	
	5212	за 2019г.	1 685	(654)	-	-	-	(271)	-	-	-	-	1 685	(925)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020г.	91	(7)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	91	(20)	
	5213	за 2019г.	-	-	91	-	-	(7)	-	-	-	-	91	(7)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



М.В. Селюгин

руководитель

М.А. Генеральная

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	1 309	-	(1 309)	-
	5250	за 2019г.	-	265	-	(265)	-
в том числе: Автомобиль RENAULT DUSTER	5241	за 2020г.	-	1 206	-	(1 206)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera ECOSYS M4125idn	5242	за 2020г.	-	103	-	(103)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сервер SuperMicro серийный номер C813ML112ND0063	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	174	-	(174)	-
Кондиционер RC-G76HN ROYAL	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	91	-	(91)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-



А.О. Гусева
директор

О.В. Семенович

08.02.21

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	9 567	9 567	179
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)
Селиутин Алексей Викторович
(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-



С.В. Селиванов

Директор

И.О. Шереметьев

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель Селютин Алексей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	367	-	1 166	(756)	-	-	X	776	-
	5420	за 2019г.	203	-	937	(773)	-	-	X	367	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	367	-	1 166	(756)	-	-		776	-
	5421	за 2019г.	203	-	937	(773)	-	-		367	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



А.В. Семагин

И.О. генерального директора

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) **Селютин Алексей**
Викторович
 (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

22

А.В. Сеницын

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	17 761	-	25 595	-	19 145	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	28 536	15 044	-	(27 167)	-	-	-	16 413
	5580	за 2019г.	22 085	10 177	-	(3 727)	-	-	-	28 536
	5561	за 2020г.	13 797	14 307	-	(13 797)	-	-	-	14 307
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2019г.	17 382	136	-	(3 720)	-	-	-	13 797
	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2020г.	53	737	-	-	-	-	-	790
авансы полученные	5583	за 2019г.	15	44	-	6	-	-	-	53
	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2020г.	14 686	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	4 689	9 997	-	-	-	-	-	1 316
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2020г.	28 536	15 044	-	-	-	-	-	16 413
	5570	за 2019г.	22 085	10 177	-	-	-	-	-	28 536
	5556	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5557	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5577	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5558	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5578	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5559	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5579	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5580	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

И. В. Семашин

И. В. Семашин

И. В. Семашин

29

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____ Селютин Алексей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

25

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Селиutin Алексей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	3 629	-	-	3 629
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) Селютин Алексей Викторович
 (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	85 026	25 539	2 980
в том числе:				
Банковские гарантии на забалансовом счете	5801	84 225	24 517	2 126
Денежные средства в виде обеспечительного платежа	5802	801	10 221	854
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель Селютин Алексей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

28

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Возвращено за год
в том числе:			На конец года
за 2020г.	5910	-	-
за 2019г.	5920	-	-
за 2020г.	5911	-	-
за 2019г.	5921	-	-



Руководитель Селютин Алексей Викторович (подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 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

Фонд не имеет филиалов и представительств.

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 01.01.2019г. – 30 человек, на 01.01.2020г. – 30 человек, на 01.01.21 – 32 человек.

Организационная структура Регионального оператора включает в себя 5 структурных подразделений: производственно-технический отдел, правовой отдел, информационно-аналитический сектор, бухгалтерия, хозяйственно-эксплуатационный сектор.

Приказом Министерства строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Республики Карелия генеральным директором Фонда с 11.04.2019г. назначен Берлогин Виталий Викторович. С 28.04.2020г. исполняющим обязанности генерального директора назначен Селютин Алексей Викторович.

Фонд оплаты труда и страховых взносов за 2020 год составил – 23 391,7 тыс. руб. (в т.ч.: заработная плата – 18 114,5 тыс. руб., страховые взносы – 5 277,2 тыс. руб.). Фонд оплаты труда генерального директора за 2020 год составил – 2 097,4 тыс.руб. (в т.ч.: заработная плата – 1 610,9тыс.руб., страховые взносы – 486,5 тыс. руб.). Сделки с аффилированными лицами отсутствуют.

Единоличным исполнительным органом Фонда является генеральный директор, коллегиальным органом управления – Правление Фонда.

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 2020 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-Рарус: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.

Расшифровка строки 5200 Пояснения к бухгалтерскому балансу - стоимость основных средств на 01.01.2021г. составила 3 654 667,09 руб. Данный показатель включает в себя стоимость движимого имущества (3 единицы автотранспорта: автомобиль LIFAN 215800 LFX-60, автомобиль CHERY T21FL, автомобиль RENAULT DASTER-приобретенный в 2020г.). Сумма износа всего по основным средствам на 01.01.2021 года составила – 1 608 146,42 руб. Начислено износа за год – 324 332,32 руб.

Расшифровка строки 5283 Пояснения к бухгалтерскому балансу - объекты основных средств, полученные в пользование по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». Между Фондом и Министерством имущественных и земельных отношений Республики Карелия заключен договор безвозмездного пользования имуществом №1 от 09.01.2019г. на помещение, где располагается офис Фонда общей площадью 472,5 кв.м. со стоимостью объекта – 9 567 000,00 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.

Расшифровка строки 5400 Пояснения к бухгалтерскому балансу - стоимость материальных запасов на 01.01.2021г. составила – 776 471,52 руб. Приобретено материальных запасов за год – 1 166 043,90, было/списано – 756 390,91 руб.

9. Нематериальные активы

Фонд использует забалансовый счет 012 «Нематериальные активы, полученные в пользование» для обобщения информации о наличии и движении имущественных прав. На 01.01.2021г. стоимость нематериальных активов составила – 3 553 210,98 руб.

10. Обеспечение обязательств

Расшифровка строки 5880 Пояснения к бухгалтерскому балансу - Фонд использует забалансовый счет 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные» для учета полученных банковских гарантий от подрядчиков в качестве обеспечения исполнения условий договора. На 01.01.2021г. стоимость банковских гарантий составила – 84 225 118,68 руб. Всего действующих банковских гарантий – 55 шт. На расчетном счете Фонда в качестве обеспечительного платежа, гарантирующего исполнения договоров подряда по капитальному ремонту и хозяйственных договоров в денежном выражении учтено - 800 579,53 руб.

11. Расчетные счета

Остаток средств на расчетных счетах Фонда всего составил – 590 230 383,37 руб. из них по источникам:

- взносы на капитальный ремонт – 582 160 079,90 руб.
- субсидия из бюджета Республики Карелия – 2 879 733,05 (субсидия 2020г.)
- средства во временном пользовании и прочий доход – 5 190 570,42 руб. (в т.ч. обеспечение исполнения договора – 800 579,53 руб.)

12. Депозитные и специальные счета

Фонд размещает временно свободные средства фонда капитального ремонта, формируемого на счете регионального оператора, в кредитных организациях, соответствующих требованиям, установленным Жилищным кодексом РФ в порядке и на условиях, установленные Правительством РФ. Ведение депозитных счетов в учете осуществляется на счете 55.03 «Депозитные счета в банках». На 01.01.2021г. размещено средств (источник – взносы на капитальный ремонт) в размере 500 000 000,00 руб. на срок 180 дней по ставке 4,5%. Срок возврата средств – май 2021г.

Расшифровка строки 2320 Отчета о финансовых результатах - сумма процентов от размещенных временно свободных средств по источнику взносы на капитальный ремонт за финансовый год составила – 30 245 898,28 руб. Суммы процентов за пользование денежными средствами, размещаемых на депозите являются средствами целевого финансирования плательщиков взносов, могут использоваться только по целевому назначению.

Ведение специальных счетов в учете осуществляется по МКД на счете 55.04 «Специальные счета в банках». Поступление взносов отражается бухгалтерской проводкой Д55.04/К86 «Целевое финансирование». Суммы процентов за пользование денежными средствами, размещенными на специальных счетах в банках, не признаются доходом Фонда и являются средствами целевого финансирования плательщиков взносов.

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 01.01.2021г. региональный оператор является владельцем 69 специального счета. Размер целевых средств на специальных счетах составил – 74 249 606,86 руб.

13. Дебиторская задолженность

На 01.01.2021г. дебиторская задолженность составила 301 234 927,26 руб. в том числе:
- авансы, выданные подрядчикам – 29 565 420,85 руб. Данная задолженность является

текущей в соответствии с заключенными договорами 2018-2020гг.. В 2021 году выданные авансы будут реализованы в счет выполненных работ и услуг.

- задолженность по уплате собственниками помещений в МКД на капитальный ремонт общего имущества – 279 836 670,94 руб.(в т.ч. пени начисленные за период 01.07.2015г-31.12.2020г. – 47 369 113,18руб., оплаченные – 15 316 198,08руб.) На основании ст.158 ЖК РФ собственники помещений в МКД обязаны нести расходы на содержание 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.

- задолженность по налогам и сборам – 40 483,41,00 руб.(в т.ч.: НДС в сумме 202,00 руб.; переплата страховых взносов – 40 281,41 руб.) Данная задолженность будет зачтена в следующем расчетном периоде за отчетным.

- задолженность по заработной плате и по расчетам с подотчетными лицами – 3 698,00 руб. (в т.ч. в подотчет на приобретение ГСМ).

- задолженность прочих контрагентов -8 236 428,82 (в т.ч. АО «ЕРЦ РК» перед Фондом по собранным и еще не перечисленным в Фонд взносам на капитальный ремонт – 2 064 672,91 руб. Задолженность является текущей и будет перечислена в Фонд в январе 2021 года).

- задолженность подрядчиков по выставленным штрафным санкциям, претензиям и неустойкам – 1 313 610,88 руб. По данной задолженности ведется претензионно-исковая работа.

14. Кредиторская задолженность

На 01.01.2021 года кредиторская задолженность составила – 16 412 885,91 руб., из них:

- задолженность перед поставщиками – 14 307 013,08 руб. (в т.ч. перед подрядчиками 13 955 974,18 руб.).

- задолженность по налогам и взносам – 789 574,00 руб. Будет погашена в 1-м квартале 2021 года.

- задолженность перед работниками по заработной плате – 259,50 руб.

- прочая кредиторская задолженность – 1 316 039,33 руб. (в т.ч. средства во временном пользовании – 830 385,53 руб.)

15. 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 собственников МКД)

- прочий (дополнительный) доход – внереализационный доход за счет штрафных санкций с подрядчика.

Источником покрытия расходов на осуществление уставной деятельности Фонда является целевое финансирование в виде субсидии из бюджета Республики Карелия 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 2020 году с учетом изменений, утвержденных решением попечительского совета Фонда от 25.12.2020г. составил 52 970,3 тыс. руб., из них:

- 1.Содержание сотрудников Фонда - 23 442,9 тыс. руб.

- 2.Услуги связи – 303,9 тыс. руб.

- 3.Расходы на информационные, аудиторские услуги, РКО в банках – 2 149,8тыс. руб.

- 4.Административно-хозяйственные расходы – 1 663,4 тыс. руб.

5. Основные средства и материальные ценности – 1 455,3 тыс. руб.
6. Организация работы по начислению и выставлению счетов (квитанций), услуги агента – 23 464,6 тыс. руб. (в т.ч. погашение задолженности за услуги 2016-2017гг. – 13 661,4 тыс.руб.)
7. Налоги – 9,3 тыс. руб.
8. Непредвиденные расходы – 480,9 тыс. руб.

Расшифровка строки 6350 Отчета о целевом использовании средств в сумме 10 875,8 тыс.руб. (в т.ч. оплата агентского вознаграждения – 9 827,3 тыс.руб.; оплата госпошлины 44,5 тыс.руб.; ежегодный взнос в АРОКР – 150,0 тыс.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 №1/2020-А от 22.01.2020г.)

За 2020 год начислено взносов Агентом – 443 685 252,35 руб.

Получено агентом от собственников МКД - 443 704 450,63 руб.

Перечислено Агентом на счет Фонда – 459 083 083,55 руб.

17. Оценочные обязательства и резервы

Расшифровка строки 5543 Пояснения к бухгалтерскому балансу - на 31.12.2020г. 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 17 761 385,64 руб. (в т.ч. задолженность, в отношении которой не направлялись иски заявления – 3 162 139,58 руб.).

Учитывая отсутствие у Фонда финансовых результатов, источником формирования резерва по сомнительным долгам может быть только целевой фонд – целевые поступления, отражаемые в бухгалтерском учете по кредиту счета 86 «Целевое финансирование». Учитывая, что моментом признания возникновения сомнительного долга в соответствии с законодательством является момент нарушения срока уплаты взносов, установленный нормативными актами, Фонд должен создавать резерв по сомнительным долгам персонализировано по каждому должнику в момент признания долга сомнительным. Обязательство совершать от имени и за счет Фонда (принципала) оказания комплекса услуг по расчету, начислению взносов на капитальный ремонт, формированию и актуализации базы данных собственников, а также совершать комплекс мероприятий, направленных на защиту интересов Фонда (принципала), связанных со взысканием задолженности собственников – физических и юридических лиц, по договору несет АО «ЕРЦ РК» (агент). Резерв по сомнительным долгам, являясь оценочным обязательством Фонда, формируется исключительно исходя из предоставленной отчетной информации агентом – АО «ЕРЦ РК». На 31.12.2020г. агентом была предоставлена информация о наличии просроченной и ничем не обеспеченной задолженности собственников МКД по взносам на капитальный ремонт в размере 17 761 385,64 руб. (в т.ч. задолженность, в отношении которой не направлялись иски заявления – 3 162 139,58 руб.). Возможность для сверки персонализированного учета задолженности собственников по взносам на капитальный ремонт агентом не предоставлена.

Расшифровка строки 5700 Пояснения к бухгалтерскому балансу - на 31.12.2020г. сформирован резерв на оплату отпусков в размере – 3 628 626,82 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.

Сложившаяся в 2020 г. ситуация, обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, не оказали существенного влияния на деятельность и бухгалтерскую отчетность Фонда.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Фонда в будущие отчетные периоды

И.о. генерального директора

02.03.2021г.

А.В.Селютин





Прошито, пронумеровано
и скреплено печатью *34*
(*дважды по 16*) листов

Директор

Дангратова Ю.А.