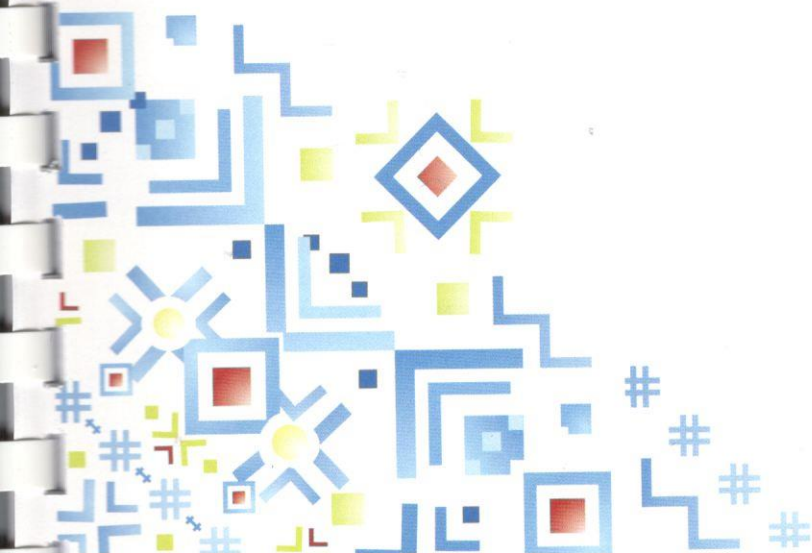


**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
АУДИТОРСКОЙ КОМПАНИИ
«ИНВЕСТ-АУДИТ»**

ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЁТНОСТИ

**НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
«ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА ОБЩЕГО
ИМУЩЕСТВА В МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМАХ В
ПЕРМСКОМ КРАЕ»**

ЗА 2020 ГОД



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Министерству жилищно-коммунального хозяйства Пермского края и Попечительскому совету Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае» (Фонд капитального ремонта Пермского края).

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда капитального ремонта Пермского края (ОГРН 1145958003366, 614000 г. Пермь, ул. Попова, 11), состоящей из:

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2020 года;
приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:

отчета о целевом использовании средств за январь-декабрь 2020 года;
пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая краткое изложение основных принципов учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда капитального ремонта Пермского края по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.



Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Попечительский совет Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае» несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских



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

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица Попечительским советом Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае», 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.

Мы также предоставляем Попечительскому совету Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае» заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях — о соответствующих мерах предосторожности.

Аудиторская организация:

ООО «Инвест-аудит»

ОГРН 1025900528543

614000, г. Пермь, ул. Ленина, 50

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», (включено в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа МФ РФ от 27.02.2020 года)

ОРНЗ 12006074520

Заместитель директора департамента аудита

ООО «Инвест-аудит»

(квалификационный аттестат №03-001227)



Е.Л. Бузмакова

«09» апреля 2021 года



ООО «ИНВЕСТ-АУДИТ»

614000, г. Пермь, ул. Ленина, дом 50, офис 94

Тел. (342) 210-10-75

E-mail: invest-audit@perm.ru, <http://invest-audit.ru>



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

	Форма по ОКУД	<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <th align="center" colspan="3">Коды</th> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">0710001</td> </tr> <tr> <td align="center">31</td> <td align="center">12</td> <td align="center">2020</td> </tr> </table>	Коды			0710001			31	12	2020
Коды											
0710001											
31	12	2020									
	Дата (число, месяц, год)										
Организация	по ОКПО	12065708									
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5902990563									
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	64.99									
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	20400 13									
Некоммерческая организация /	по ОКЕИ	384									
Единица измерения: в тыс. рублей											
Местонахождение (адрес)											
Пермский край, Пермь, Ленина, дом № 66											

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

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

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	-	-	-
1	Основные средства	1150	24 209	22 224	19 753
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	24 209	22 224	19 753
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2	Запасы	1210	166	125	1 266
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3,6	Дебиторская задолженность	1230	3 465 763	2 943 976	2 585 646
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 925 838	4 280 253	3 846 498
	Прочие оборотные активы	1260	981	254	295
	Итого по разделу II	1200	8 392 748	7 224 608	6 433 705
	БАЛАНС	1600	8 416 957	7 246 833	6 453 458

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	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
6	Целевые средства	1350	7 843 925	6 860 561	5 956 746
	в том числе:				
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения деятельности некоммерческой организации		10 196	2 344	7 005
	фонд капитального ремонта общего имущества МКД		7 795 528	6 818 539	5 921 341
	чистая прибыль (убыток) от приносящей доход деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности		38 201	39 678	28 400
1	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	24 209	22 224	19 753
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	7 868 134	6 882 785	5 976 499
	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	-	-	-
3,6	Кредиторская задолженность	1520	545 615	361 130	474 894
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4,6	Оценочные обязательства	1540	3 207	2 917	2 065
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	548 823	364 048	476 959
	БАЛАНС	1700	8 416 957	7 246 833	6 453 458

Руководитель

(подпись)

Хлебников Владимир
Владимирович
(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

		Форма по ОКУД	Коды 0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация	Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае"	по ОКПО	12065708		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5902990563		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Некоммерческая организация /	по ОКОПФ / ОКФС	20400	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	365	-
	Себестоимость продаж	2120	(37)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	328	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	328	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 355	2 687
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	4 761	12 484
	Прочие расходы	2350	(8 622)	(1 015)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(178)	14 157
	Налог на прибыль	2410	(1 299)	(2 879)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 299)	(2 879)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 477)	11 278

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 477)	11 278
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Хлебников Владимир
Владимирович
(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.



8

за Январь - Декабрь 2020 г.

Дата (год, месяц, число)

Организация

по ОКПО

Вид экономической деятельности

ИИИ

по
ОКВЭД 2

по ОКППФ / ОКФС

по ОКЕИ

по ОКЕИ

	Коды		
	0710003		
	2020	12	31
	12065708		
	5902990563		
	64.99		
	20400	13	
	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	6 860 561	5 956 746
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
6	Фонд капитального ремонта общего имущества МКД	6220	2 419 381	2 262 263
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	(1 477)	11 278
	Прочие	6250	160 260	157 039
	Всего поступило средств	6200	2 578 164	2 430 580
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 442 392)	(1 365 065)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
6	иные мероприятия	6313	(1 442 392)	(1 365 065)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(119 119)	(117 603)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(90 340)	(81 392)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(7 973)	(8 179)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(13 984)	(11 895)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(6 823)	(16 137)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(2 327)	(2 488)
	Прочие	6350	(30 962)	(41 609)
	Всего использовано средств	6300	(1 594 800)	(1 526 765)
6	Остаток средств на конец отчетного года	6400	7 843 925	6 860 561

~ (подпись)

(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств (тыс.руб.)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленный износ	Поступило	Выбыло объектов		начислено износа	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленный износ		первоначальная стоимость	накопленный износ		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	22 224	(17 201)	2 327	(342)	330	(2 328)	-	-	24 209	(19 200)
	5210	за 2019 г.	19 753	(15 547)	2 482	(11)	7	(1 661)	-	-	22 224	(17 201)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020 г.	22 217	(17 194)	2 327	(342)	330	(2 328)	-	-	24 202	(19 192)
	5211	за 2019 г.	19 746	(15 539)	2 482	(11)	7	(1 661)	-	-	22 217	(17 194)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020 г.	7	(7)	-	-	-	-	-	-	7	(7)
	5212	за 2019 г.	7	(7)	-	-	-	-	-	-	7	(7)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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 2020 г.	-	2 327	-	(2 327)	-
в том числе:	5250	за 2019 г.	-	2 482	-	(2 482)	-
Системный блок Lenovo	5241	за 2020 г.	-	245	-	(245)	-
	5251	за 2019 г.	-	187	-	(187)	-
Системный блок Lenovo ThinkStation	5242	за 2020 г.	-	486	-	(486)	-
	5252	за 2019 г.	-	934	-	(934)	-
Монитор Lenovo ThinkVision	5243	за 2020 г.	-	137	-	(137)	-
	5253	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Маршрутизатор	5244	за 2020 г.	-	47	-	(47)	-
	5254	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Система проектной документации для строительства СПДС GraphiCS 2020 (85811)	5245	за 2020 г.	-	86	-	(86)	-
	5255	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Система автоматического проектирования (САПР) AutoCAD	5246	за 2020 г.	-	382	-	(382)	-
	5256	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Система проектной документации для строительства СПДС GraphiCS 2020	5247	за 2020 г.	-	335	-	(335)	-
	5257	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Приложение для создания и редактирования файлов в формате PDF Phantom PDF Standard 9	5248	за 2020 г.	-	120	-	(120)	-
	5258	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Графический пакет для подготовки материалов и электронных публикаций CorelDRAW Graphics Suite 2020	5249	за 2020 г.	-	221	-	(221)	-
	5259	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Система общестроительных расчетов BaseEC-специальные расчеты		за 2020 г.	-	19	-	(19)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Векторный графический редактор MS Visio Pro 2019		за 2020 г.	-	54	-	(54)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Плоттер HP DJ T525		за 2020 г.	-	48	-	(48)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
МФУ Xerox		за 2020 г.	-	68	-	(68)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Стол руководителя 180*920*76 темный орех		за 2020 г.	-	78	-	(78)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Windows Professional (электронная лицензия)		за 2020 г.	-	143	-	(143)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Office Home and Business 2019 (электронная лицензия)		за 2020 г.	-	278	-	(278)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Уничтожитель бумаг(загруз. до 200л)		за 2020 г.	-	132	-	(132)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Проектор Casio XJ-V2 (с кронштейном)		за 2020 г.	-	56	-	(56)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Принтер широкоформатный HP Designjet		за 2020 г.	-	-	-	-	-

Неисключительные права на: MS Win Pro	за 2019 г.	-	42	-	(42)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ультрабук LENOVO	за 2019 г.	-	96	-	(96)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	614	-	(614)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
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	-	-

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	-	-	-
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)

Хлебников Владимир
 Владимирович

 (расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

2. Запасы

2.1. 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 2020 г.	125	-	1 406 183	(1 406 142)	-	-	-	X	166	-
	5420	за 2019 г.	1 266	-	1 343 920	(1 345 060)	-	-	-	X	125	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности Готовая продукция	5401	за 2020 г.	125	-	2 171	(2 130)	-	-	-	-	166	-
	5421	за 2019 г.	1 266	-	3 643	(4 783)	-	-	-	-	125	-
	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	1 404 012	(1 404 012)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	1 340 277	(1 340 277)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. 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:				
5441		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446		-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

22 марта 2021 г.



Хлебников Владимир
Хлебников Владимирovich
(расшифровка подписи)

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

9.1. Платили и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	2 943 976	-	721 084	4 718	(204 015)	-	-	-	-	-	3 465 763	-
	5530	за 2019 г.	2 585 646	-	468 848	4 682	(112 089)	-	-	-	-	-	2 943 976	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	172 348	-	374 474	-	(93 298)	-	-	-	-	-	453 523	-
	5532	за 2019 г.	2 858	-	171 056	-	(1 566)	-	-	-	-	-	172 348	-
Прочая	5513	за 2020 г.	113 566	-	61 011	4 718	(110 716)	-	-	-	-	-	68 579	-
	5533	за 2019 г.	44 194	-	175 213	4 682	110 523	-	-	-	-	-	113 566	-
Задолженность по взносам на капитальный ремонт	5514	за 2020 г.	2 658 062	-	285 599	-	-	-	-	-	X	X	2 943 661	-
	5534	за 2019 г.	2 538 594	-	119 468	-	-	-	-	-	X	X	2 658 062	-
Итого	5500	за 2020 г.	2 943 976	-	721 084	4 718	(204 015)	-	-	X	X	X	3 465 763	-
	5520	за 2019 г.	2 585 646	-	468 848	4 682	(112 089)	-	-	X	X	X	2 943 976	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего									
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-	-	-
	5542	-	-	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	361 130	460 540	-	(276 055)	-	-	-	-	-	-	545 615	
	5580	за 2019 г.	474 894	335 217	-	(448 982)	-	-	-	-	-	-	361 130	
	5561	за 2020 г.	297 433	368 827	-	(254 667)	-	-	-	-	-	-	411 594	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2019 г.	463 847	273 815	-	(440 230)	-	-	-	-	-	-	297 433	
	5562	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5563	за 2020 г.	302	132	-	-	-	-	-	-	-	-	435	
	5583	за 2019 г.	1 024	-	-	(722)	-	-	-	-	-	-	302	
	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5566	за 2020 г.	63 395	91 581	-	(21 389)	-	-	-	-	-	-	133 587	
расчеты по налогам и взносам	5586	за 2019 г.	10 023	61 402	-	(8 030)	-	-	-	-	-	-	63 395	
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5550	за 2020 г.	361 130	460 540	-	(276 055)	-	-	X	X	X	X	545 615	
	5570	за 2019 г.	474 894	335 217	-	(448 982)	-	-	X	X	X	X	361 130	
	кредиты	5561	за 2020 г.	297 433	368 827	-	(254 667)	-	-	-	-	-	-	411 594
		5581	за 2019 г.	463 847	273 815	-	(440 230)	-	-	-	-	-	-	297 433
		5562	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5582	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5563	за 2020 г.	302	132	-	-	-	-	-	-	-	-	435
5583		за 2019 г.	1 024	-	-	(722)	-	-	-	-	-	-	302	
5564		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5584		за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5565		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5585		за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5566	за 2020 г.	63 395	91 581	-	(21 389)	-	-	-	-	-	-	133 587	
	5586	за 2019 г.	10 023	61 402	-	(8 030)	-	-	-	-	-	-	63 395	
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5550	за 2020 г.	361 130	460 540	-	(276 055)	-	-	X	X	X	X	545 615	
	5570	за 2019 г.	474 894	335 217	-	(448 982)	-	-	X	X	X	X	361 130	
	прочая	5561	за 2020 г.	297 433	368 827	-	(254 667)	-	-	-	-	-	-	411 594
		5581	за 2019 г.	463 847	273 815	-	(440 230)	-	-	-	-	-	-	297 433
		5562	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5582	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5563		за 2020 г.	302	132	-	-	-	-	-	-	-	-	435	
5583		за 2019 г.	1 024	-	-	(722)	-	-	-	-	-	-	302	
5564		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5584		за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5565		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5585		за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5566	за 2020 г.	63 395	91 581	-	(21 389)	-	-	-	-	-	-	133 587	
	5586	за 2019 г.	10 023	61 402	-	(8 030)	-	-	-	-	-	-	63 395	
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5550	за 2020 г.	361 130	460 540	-	(276 055)	-	-	X	X	X	X	545 615	
	5570	за 2019 г.	474 894	335 217	-	(448 982)	-	-	X	X	X	X	361 130	

3.4. 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	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 Хлебников Владимир
 (расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 917	7 002	(6 711)	-	3 207
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков (оплата труда)	5701	2 241	5 374	(5 151)	-	2 464
Резерв на оплату отпусков (начисления на ФОТ)	5702	677	1 628	(1 561)	-	744

Хлебников Владимир
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

22 марта 2024 г.

5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	59 230	55 125	4 500
в том числе:				
5801		-	-	-
5810		-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811		-	-	-


 Руководитель _____
 (подпись)
 Хлебников Владимир
 Владимирович
 (расшифровка подписи)
 22 марта 2021 г.

6. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств (тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 №43-н. Состав бухгалтерской отчетности:

1. Бухгалтерский баланс
2. Отчет о целевом использовании денежных средств
3. Отчет о финансовых результатах
4. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

6.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации

Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае» (далее – Фонд) создана на основании Постановления Правительства Пермского края от 22 июля 2013 г. №939-п в соответствии со статьями 124,125 Гражданского кодекса Российской Федерации, статьями 167,178 Жилищного кодекса Российской Федерации, Федеральным законом от 12 января 1996 г. №7-ФЗ «О некоммерческих организациях».

Фонд создан в целях реализации Закона Пермского края от 11 марта 2014 года №304-ПК «О системе капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Пермского края» и является региональным оператором, осуществляющим свою деятельность на территории Пермского края, для достижения целей, установленных Уставом.

Дата государственной регистрации: 07 февраля 2014 года.

ОГРН 1145958003366

ИНН 5902990563 КПП 590201001

Учредителем Фонда является Пермский край.

Органом, осуществляющим от имени Пермского края функции и полномочия Учредителя Фонда, является Министерство жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края.

Полное наименование организации: Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае».

Сокращенное наименование: Фонд капитального ремонта ПК.

Юридический адрес: г. Пермь, ул. Попова, д.11.

Фактический адрес: г. Пермь, ул. Ленина, д.66.

Контактный телефон: 273-78-87

Фонд осуществляет свою деятельность во взаимодействии с федеральными органами государственной власти и их территориальными органами, органами государственной власти субъектов Российской Федерации, органами государственной власти Пермского края, органами местного самоуправления, общественными и иными организациями и гражданами.

В своей деятельности Фонд руководствуется Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом, Жилищным кодексом Российской Федерации, Федеральным Законом от 12 февраля 1996 года №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», нормативными правовыми актами Пермского края о региональной системе капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Пермского края, Уставом Фонда.

Основной целью деятельности Фонда является организация и проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Пермского края, за счет взносов на капитальный ремонт общего имущества собственников помещений, бюджетных средств и иных не запрещенных законом источников финансирования.

Органы управления и иные органы Фонда:

1. Правление Фонда – является высшим коллегиальным органом управления Фонда. Состав правления был утвержден распоряжением Правительства Пермского края от 23.01.2019 №111-рп «О внесении изменений в распоряжение Правительства Пермского края от 23 января 2014 г. №11-рп «Об утверждении состава правления некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае»:

Удальев Антон Вадимович – заместитель председателя Правительства Пермского края, председатель Правления;

Баранов Дмитрий Егорович – генеральный директор некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае», заместитель председателя Правления (по согласованию).

Члены правления:

Вавилова Алиса Юрьевна – начальник отдела регулирования системы капитального ремонта управления городской среды Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края;

Зелененко Игорь Евгеньевич – начальник юридического отдела управления городской среды Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края;

Русакова Татьяна Сергеевна – заместитель министра, начальник управления городской среды Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края.

Распоряжением Правительства Пермского края от 23.12.2020 №337-рп «О внесении изменений в отдельные распоряжения Правительства Пермского края» был утвержден новый состав Правления:

Кокорев Андрей Александрович – заместитель председателя Правительства – министр жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края, председатель Правления;

Красников Андрей Викторович – первый заместитель министра жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края, заместитель председателя Правления.

Члены правления:

Жоголь Наталья Федоровна – заместитель начальника юридического отдела Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края;

Крайнов Иван Сергеевич – статс-секретарь – заместитель министра, начальник юридического отдела Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края;

Шорохова Екатерина Александровна – консультант отдела регулирования системы капитального ремонта управления городской среды Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края.

2. Попечительский совет Фонда – является коллегиальным органом Фонда и осуществляет надзор за деятельностью Фонда. Состав Попечительского совета утвержден распоряжением Правительства Пермского края от 17.04.2019 №86-рп «О внесении изменений в распоряжение Правительства Пермского края от 12 марта 2015 г. №64-рп «Об утверждении состава Попечительского совета некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае»:

Шицын Александр Борисович – и.о. министра жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края, председатель Попечительского совета;

Члены Попечительского совета:

Ганин Олег Борисович – председатель комиссии по развитию экономики и инфраструктуры Общественной палаты Пермского края (по согласованию);

Гончаров Николай Николаевич – министр по управлению имуществом и земельным отношениям Пермского края;

Зуев Николай Геннадьевич – заместитель председателя комитета Законодательного Собрания Пермского края по развитию инфраструктуры (по согласованию);

Хозяшев Владимир Семенович – член комитета Законодательного Собрания Пермского края по развитию инфраструктуры (по согласованию).

Распоряжением Правительства Пермского края от 23.12.2020 №337-рп «О внесении изменений в отдельные распоряжения Правительства Пермского края» был утвержден новый состав Попечительского совета:

Удальев Антон Вадимович – член комитета Законодательного Собрания Пермского края по развитию инфраструктуры, председатель Попечительского совета (по согласованию).

Члены Попечительского совета:

Балахнин Артем Александрович – и.о. министра тарифного регулирования и энергетики Пермского края;

Ганин Антон Борисович - председатель комиссии по развитию экономики и инфраструктуры Общественной палаты Пермского края (по согласованию);

Колмогоров Андрей Валерьевич – министр строительства Пермского края;

Чечеткин Юрий Владимирович – член комитета Законодательного Собрания Пермского края по развитию инфраструктуры (по согласованию).

3. Генеральный директор Фонда – является единоличным исполнительным органом управления Фонда, осуществляющим текущее управление деятельностью Фонда.

Генеральный директор Фонда в период отчета – Баранов Дмитрий Егорович.

Решением Правления Фонда от 12.01.2021 исполняющим обязанности генерального директора Фонда назначен Хлебников Владимир Владимирович.

Фонд организует и ведет бухгалтерский учет, составляет и представляет отчетность в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, Пермского края, Уставом Фонда.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда подлежит обязательному аудиту, который проводится аудиторской организацией (аудитором), отбираемой на конкурсной основе в порядке, установленном Постановлением Правительства Пермского края от 21.04.2015 №246-п.

В Фонде применяется общая система налогообложения.

Штатная численность сотрудников Фонда на 31.12.2020 года составляет 147 человек, среднесписочная численность за 2020 год составила 145 человек.

Фонд занимает помещения общей площадью 1 431,61 м² по адресу г. Пермь, ул. Ленина, д. 66 по договорам аренды нежилого помещения с обществом с ограниченной ответственностью «Научно-исследовательский институт управляющих машин и систем»: договору от 15.01.2020 №322 (1396,69 м²) и договору от 23.06.2020 №350 (34,92 м²). Стоимость арендуемых помещений договором не определена.

6.2. Учетная политика организации в 2020 году

При организации бухгалтерского учета Фондом использовались следующие способы и методы.

Основные средства стоимостью менее 40 тыс. рублей учитываются в составе материально-производственных запасов. Износ основных средств начисляется ежемесячно

линейным методом и отражается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» исходя из установленного срока полезного использования объектов.

Материальные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости с включением сумм налога на добавленную стоимость, предъявленных Фонду поставщиками и подрядчиками. Учет материальных запасов ведется по суммовым и количественным показателям.

При передаче материально производственных запасов в эксплуатацию используется метод их оценки по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

Аналитический учет по счету 86 "Целевое финансирование" ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников их поступления.

Целевые средства, поступающие в рамках аккумулирования средств на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, в программе 1С учитываются в разрезе специальных счетов, счета регионального оператора и видов поступлений. Учет в разрезе лицевых счетов собственников ведется в специализированной программе, хранение данных осуществляется в электронном виде.

Расчеты с подрядчиками по капитальному ремонту, при проведении которого Фонд выступает техническим заказчиком, ведутся с использованием счета 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». Расходы на проведение капитального ремонта учитываются на счете 20 «Основное производство».

Расчеты с подрядчиками по капитальному ремонту, при проведении которого Фонд не выступает техническим заказчиком, но является владельцем специального счета, ведутся с использованием счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Расходы на обеспечение деятельности Фонда учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в соответствии со сметами на текущий финансовый год в разрезе источников.

По итогам месяца расходы списываются с кредита счетов 20 и 26 в дебет счета 86 «Целевое финансирование» по соответствующим источникам и видам расходов.

В бухгалтерском учете формируется резерв на оплату отпусков. Сумма отчислений в резерв на оплату отпусков на текущий год определяется на основании Расчета (сметы) резерва на оплату отпусков на год исходя из среднедневного заработка сотрудников и общего количества дней отпуска на год с учетом входящего остатка неиспользованных дней на начало года. Сумма резерва формируется ежемесячно, в размере 1/12 годовой суммы. Величина резерва на оплату отпусков на конец года должна покрывать сумму неиспользованных дней отпуска. По состоянию на 31 декабря сумма резерва корректируется с учетом фактического остатка неиспользованных дней отпуска на конец года.

Расходы будущих периодов подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида, т.е. учитываются в составе расходов будущих

периодов и подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в течение срока их использования.

Порядок признания доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль устанавливается по методу начисления.

Фонд применяет ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль».

6.3. Сведения об основных активах и обязательствах организации

По состоянию на 31.12.2020 Фонд имеет следующие активы:

основные средства – 24 209 тыс.руб.;

материальные запасы – 166 тыс.руб.;

дебиторская задолженность – 3 465 763 тыс.руб.;

остаток денежных средств на 31.12.2020 составил 4 925 838 тыс.руб.

Перечень дебиторов, по которым имеется наибольшая задолженность

Наименование должника	Задолженность на конец года, тыс.руб.
Собственники МКД по взносам на капитальный ремонт	2 943 661
ООО «ДСТ-Строй»	69 704
ООО «АудитЭнергоПроект»	46 237
ООО «Спецсервис»	34 507
ООО «Рос-Строй-Групп»	28 446
ООО «Полярис»	27 094
ООО «Гройтерс»	23 550

Дебиторская задолженность собственников МКД по взносам на капитальный ремонт указана с учетом начислений за декабрь 2020 г., тогда как обязанность по уплате за этот период наступает в 2021 г. Без учета начислений за декабрь сумма дебиторской задолженности составляет 2 771 052 тыс.руб.

Дебиторская задолженность по подрядным организациям представляет из себя авансы, выданные, согласно условиям договора, на проведение капитального ремонта.

По состоянию на 31.12.2020 Фонд имеет следующие пассивы и обязательства:

Целевые средства – 7 843 925 тыс. руб.

Кредиторская задолженность – 545 615 тыс.руб.

Расшифровка остатка целевых средств

Наименование целевой статьи	Сумма, тыс. руб.
Субсидия на обеспечение деятельности Фонда	10 196
Формирование фонда капитального ремонта	7 795 528
Доходы, направленные на финансирование уставной деятельности	38 201

Перечень кредиторов, по которым имеется наибольшая задолженность

Наименование организации	Задолженность на конец года, тыс.руб.
АО «Щербинский лифтостроительный завод»	216 791
ООО «Первая лифтовая компания»	183 531
ООО «Совком-Факторинг»	71 195
ООО «Верхнекампроект»	15 131
ИП Балабанов А.В.	7 526
ООО «К-Строй»	6 847
ООО «Первая Архитектурно-Реставрационная компания»	5 066

Наибольшая кредиторская задолженность сложилась по двум подрядчикам – ООО «Первая лифтовая компания» и АО «Щербинский лифтостроительный завод», проводивших капитальный ремонт по замене и модернизации лифтов. С указанными подрядчиками заключены договоры, предусматривающие рассрочку платежей в течение 24 месяцев. Часть кредиторской задолженности в отношении ООО «Первая лифтовая компания» передана по сделке факторинга ООО «Совком-Факторинг».

6.4. Основные показатели деятельности Фонда

Финансирование капитального ремонта в 2020 году производилось за счет средств собственников помещений многоквартирных домов, с привлечением средств муниципальной поддержки.

В 2020 году проведен капитальный ремонт в 302 многоквартирных домах, при проведении капитального ремонта в которых Фонд выступал в качестве технического заказчика, проведено комплексное обследование 994 многоквартирных домов. По состоянию на 31.12.2020 в работе находятся 306 многоквартирных домов.

Формирование и использование средств фонда капитального ремонта

Наименование показателя	За 2020 г., тыс.руб.	Пояснения
Остаток на начало отчетного года	6 818 539	средства собственников – 6 188 688 тыс.руб.; средства гос и мун.поддержки – 25 417 тыс.руб.; проценты, начисленные на неснижаемый остаток на счете РО – 604 434 тыс.руб.
Поступление средств	2 419 381	средства собственников – 2 064 749 тыс.руб.; гос. и мун.поддержка – 104 635 тыс.руб.; проценты, начисленные на неснижаемый остаток на счете РО – 249 901 тыс.руб. восстановление средств капитального ремонта – 96 тыс.руб.;
Расходование средств	(1 442 392)	проведение капитального ремонта МКД, где тех.заказчиком является Фонд – 1 404 801 тыс.руб.;, из них : - за счет средств собственников – 1 332 788 тыс.руб.; - за счет гос.и мун.поддержки – 72 013 тыс.руб.; оплата капитального ремонта где Фонд не является тех.заказчиком – 37 591 тыс.руб.
Остаток средств на конец отчетного года	7 795 528	средства собственников – 6 883 059 тыс.руб.; средства гос и мун.поддержки – 58 039 тыс.руб.; проценты, начисленные на неснижаемый остаток на счете РО – 854 335 тыс.руб.

Финансирование расходов в рамках обеспечения деятельности Фонда осуществлялось за счет субсидии, выделяемой из бюджета Пермского края.

Получение и использование средств субсидии на обеспечение деятельности Фонда

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Остаток субсидии на начало отчетного года	2 344
Поступление средств	162 368
Расходование средств	152 408
Возвращено в бюджет	2 108
Остаток средств на конец отчетного года	10 196

Расшифровка доходов (поступлений) Фонда от иной деятельности

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Проценты, начисленные на неснижаемый остаток на расчетных счетах Фонда	3 355
Штрафные санкции, полученные от поставщиков и подрядчикам	4 761
Реализация услуг	365
Итого:	8 481

В 2020 году Фондом начислено и уплачено налогов и взносов:

Налоги и взносы	Начисление, тыс.руб.	Уплата, тыс.руб.
НДФЛ	9 509	9 509
Взносы на соц.страхование	2 017	1
Взносы в ПФ РФ	15 837	16 359
Взносы в ФФ ОМС	3 689	3 689
Взносы на страхование от несчаст.случаев на производстве и проф.заболеваний	144	144
Налог на прибыль	2 879	3 601

В соответствии с п.20 положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) информируем, что Фонд не планирует прекращать свою деятельность в 2021 году.

6.5. Оценочные обязательства и активы

В Фонде капитального ремонта ПК формируется резерв на оплату отпусков. Величина резерва по состоянию на 31.12.2020 составляет 2 917 тыс.руб., в т.ч.:

Резерв на оплату труда – 2 463 тыс.руб.;

Резерв на начисления на ФОТ - 744 тыс.руб.

6.6. События после отчетной даты

Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98) не подлежат применению некоммерческими организациями.

6.7. Раскрытие информации о связанных сторонах

Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) не подлежит применению некоммерческими организациями.

6.8. Информация о фактах отступления от установленных правил бухгалтерского учета

Фактов отступлений от установленных правил бухгалтерского учета нет.

И.о. генерального директора

22.03.2021



В.В.Хлебников

Итого пронумеровано,
прошнуровано и скреплено печатью
30 (тридцать) листов
Зам. директора департамента аудита
ООО "Инвест-аудит"

Е.Л. Бузмакова

