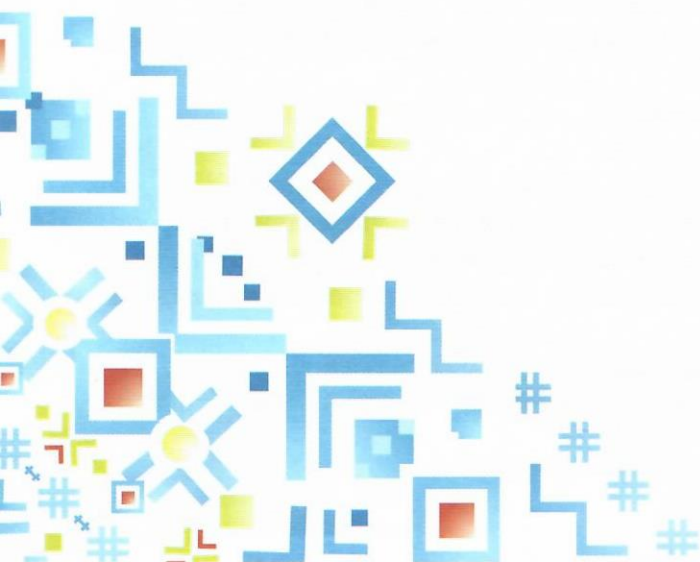


**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
АУДИТОРСКОЙ КОМПАНИИ
«ИНВЕСТ-АУДИТ»**

ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЁТНОСТИ

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

ЗА 2021 ГОД



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Министерству жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства 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 2021 года;
отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года;
приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:

отчета о целевом использовании средств за январь-декабрь 2021 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 2021 года, финансовые результаты его деятельности за 2021 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, Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодексу СМСЭБ), и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это ключевые вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности НО «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае» за 2021 год.



Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. Мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Расходы на проведение капитального ремонта

Согласно представленного в ходе проверки краткосрочного плана реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Пермского края, на 2014-2044 гг., утвержденной правительством Пермского края от 24 апреля 2014 г. №288-п, на 2021 год, планируемая стоимость капитального ремонта в 2021 году составляла 3.947.582.687,19 руб.

В ходе аудита на основании данных бухгалтерского учета установлено, что в проверяемом периоде в рамках указанного плана реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах при участии Фонда капитального ремонта Пермского края выполнены работы на общую сумму 1.420.864.276,36 руб.

В ходе аудита выборочно проверены документы по учету затрат на капитальный ремонт в разрезе статей затрат, правильность и своевременность их отражения в учете, существенных нарушений не выявлено.

В отчете о целевом использовании средств за январь-декабрь 2021 г. расходы на целевые мероприятия отражены в размере 1.488.176 тыс. руб., из них:

- расходы на проведение капитального ремонта за счет средств собственников – 1.329.696 тыс. руб.;
- расходы за счет средств гос. и муницип. поддержки 91.168 тыс. руб.;
- оплата капремонта, где фонд не является тех.заказчиком – 67.311 тыс. руб.

Таким образом, показатели строки 6310 «Расходы на целевые мероприятия» Отчета о целевом использовании средств за 2021 год соответствуют данным бухгалтерского учета.

Расходы на обеспечение деятельности Фонда

В соответствии с Соглашением, заключенным между Фондом и Министерством ЖКХ и благоустройства Пермского края, из бюджета Пермского края на обеспечение деятельности Фонда на 2021 год предоставляется субсидия в размере 172.769.463,74 руб. (доп. соглашение №5 от 23.12.2021 г.).

По данным бухгалтерского учета расходы на обеспечение деятельности фонда в 2021 году составили 166.151.209,74 руб.

В ходе аудита выборочно проверены документы по учету затрат на содержание Фонда в разрезе статей затрат, правильность и своевременность их отражения в учете, нарушения не выявлены.

В отчете о целевом использовании средств за 2021 год отражены расходы на содержание Фонда:

- Расходы на содержание аппарата управления – 132.097 тыс. руб.;
- Приобретение ОС, инвентаря, прочего имущества – 413 тыс. руб.;
- Прочие – 33.641 тыс. руб.

Таким образом, показатели Отчета о целевом использовании средств за 2021 год в части расходов на обеспечение фонда соответствуют данным бухгалтерского учета.

В ходе аудита выборочно проверены документы по учету затрат на содержание Фонда в разрезе статей затрат, правильность и своевременность их отражения в учете, нарушения не выявлены.



В отчете о целевом использовании средств за 2021 год отражены расходы на содержание Фонда:

- Расходы на содержание аппарата управления – 132.097 тыс. руб.;
- Приобретение ОС, инвентаря, прочего имущества – 413 тыс. руб.;
- Прочие – 33.641 тыс. руб.

Таким образом, показатели Отчета о целевом использовании средств за 2021 год в части расходов на обеспечение фонда соответствуют данным бухгалтерского учета.

Ответственность руководства аудируемого лица и Попечительского совета 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, 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Попечительского совета Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае», мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные

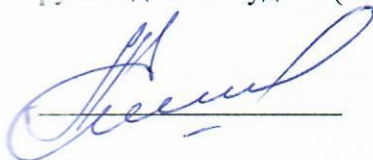


последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Бузмакова Елена Леонидовна,
действующая от имени аудиторской организации на основании доверенности №7 от 09
февраля 2022 года



Бузмакова Елена Леонидовна,
руководитель аудита (ОРНЗ 22006100024)



Аудиторская организация:

ООО «Инвест-аудит»

ОГРН 1025900528543

614015, 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

«12» апреля 2022 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2021
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		
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
ООО "Инвест-аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5902119814
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1025900528543

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
1	Основные средства	1150	25 846	24 209	22 224
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	25 846	24 209	22 224
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2	Запасы	1210	445	166	125
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.6	Дебиторская задолженность	1230	3 006 557	3 465 763	2 943 976
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 504 114	4 925 838	4 280 253
	Прочие оборотные активы	1260	367	981	254
	Итого по разделу II	1200	8 511 482	8 392 748	7 224 608
	БАЛАНС	1600	8 537 328	8 416 957	7 246 833

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
6	Целевые средства	1350	8 135 463	7 843 925	6 860 561
	в том числе:				
	неиспользованные остатки целевых средств, предназначенные для обеспечения деятельности некоммерческой организации		4 508	10 196	2 344
	фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов		8 066 274	7 795 528	6 818 539
	чистая прибыль (убыток) от приносящей доход деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности		64 682	38 201	39 678
1	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	23 923	24 209	22 224
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	8 159 386	7 868 134	6 882 785
	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	374 708	545 615	361 130
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.6	Оценочные обязательства	1540	3 233	3 207	2 917
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	377 941	548 823	364 048
	БАЛАНС	1700	8 537 328	8 416 957	7 246 833



Хлебников Владимир
Владимирович
(расшифровка подписи)

30.03.2022

Ymf

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2021
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 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	5 323	3 355
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	42 667	4 761
	Прочие расходы	2350	(12 802)	(8 622)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	35 188	(178)
	Налог на прибыль	2410	(8 708)	(1 299)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(8 708)	(1 299)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	26 480	(1 477)

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

		Дата (год, месяц, число)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710003		
		по ОКПО	2021	12	31
Организация	Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае"	ИНН	12065708		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	5902990563		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКОПФ / ОКФС	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Некоммерческая организация /	по ОКЕИ	20400	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	7 843 925	6 860 561
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
6	Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов	6220	1 758 922	2 419 381
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	26 480	(1 477)
	Прочие	6250	160 464	160 260
	Всего поступило средств	6200	1 945 866	2 578 164
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 488 176)	(1 442 392)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
6	иные мероприятия	6313	(1 488 176)	(1 442 392)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(132 097)	(119 119)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(103 437)	(90 340)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(5 411)	(7 973)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(14 887)	(13 984)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(8 362)	(6 823)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(413)	(2 327)
	Прочие	6350	(33 641)	(30 962)
	Всего использовано средств	6300	(1 654 327)	(1 594 800)
6	Остаток средств на конец отчетного года	6400	8 135 463	7 843 925



Хлебников Владимир
Владимирович
(расшифровка подписи)

30.03.2022

Зиф

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 2021 г.	24 209	(19 200)	2 336	(699)	691	(2 831)	-	-	25 846	(21 340)
	5210	за 2020 г.	22 224	(17 201)	2 327	(342)	330	(2 328)	-	-	24 209	(19 200)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021 г.	24 202	(19 192)	2 336	(699)	691	(2 831)	-	-	25 839	(21 332)
	5211	за 2020 г.	22 217	(17 194)	2 327	(342)	330	(2 328)	-	-	24 202	(19 192)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021 г.	7	(7)	-	-	-	-	-	-	7	(7)
	5212	за 2020 г.	7	(7)	-	-	-	-	-	-	7	(7)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 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 2021 г.	-	2 336	-	(2 336)	-
	5250	за 2020 г.	-	2 327	-	(2 327)	-
в том числе:							
	5241	за 2021 г.	-	916	-	(916)	-
Специализированное рабочее место тип 1. Страна производства: РФ	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2021 г.	-	1 006	-	(1 006)	-
Специализированное рабочее место тип 2. Страна производства: РФ	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2021 г.	-	271	-	(271)	-
Цветной принтер Страна пр-ва: KHP	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2021 г.	-	57	-	(57)	-
Комплект высокоточного термометра с черной сферой ЛТ-300-ЧС	5254	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5245	за 2021 г.	-	85	-	(85)	-
Планшетный компьютер	5255	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5246	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Системный блок Lenovo	5256	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5247	за 2021 г.	-	245	-	(245)	-
Системный блок Lenovo ThinkStation	5257	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5248	за 2021 г.	-	486	-	(486)	-
Монитор Lenovo ThinkVision	5258	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5249	за 2021 г.	-	137	-	(137)	-
Маршрутизатор	5259	за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	47	-	(47)	-
Система проектной документации для строительства СПДС GraphiCS 2020 (85811)		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	86	-	(86)	-
Система автоматического проектирования (САПР) AutoCAD		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	382	-	(382)	-
Система проектной документации для строительства СПДС GraphiCS 2020		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	335	-	(335)	-
Приложение для создания и редактирования файлов в формате PDF Phantom PDF Standard 9		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	120	-	(120)	-
Графический пакет для подготовки материалов и электронных публикаций CorelDRAW Graphics Suite 2020		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	221	-	(221)	-
Система общестроительных расчетов BaseEC-специальные расчеты		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	19	-	(19)	-
Векторный графический редактор MS Visio Pro 2019		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	54	-	(54)	-
Плоттер HP DJ T525		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	48	-	(48)	-
Мфу Xerox		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	68	-	(68)	-
Стол руководителя 180*920*76 темный орех		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 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	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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)

24 марта 2022 г.

30.03.2022

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	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	166	-	1 422 337	(1 422 058)	-	-	X	445	-
	5420	за 2020 г.	125	-	1 406 183	(1 406 142)	-	-	X	166	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	166	-	1 473	(1 194)	-	-	-	445	-
	5421	за 2020 г.	125	-	2 171	(2 130)	-	-	-	166	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	1 420 864	(1 420 864)	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	1 404 012	(1 404 012)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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 _____ Хлебников Владимир Владимирович
(расшифровка подписи)

30.03.2022

24 марта 2022 г.

[Handwritten signature]

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие 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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	3 465 763	-	444 092	28 203	(931 501)	-	-	-	-	-	3 006 557	-
	5530	за 2020 г.	2 943 976	-	721 084	4 718	(204 015)	-	-	-	-	-	3 465 763	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	453 523	-	151 222	-	(188 316)	-	-	-	-	-	416 430	-
	5532	за 2020 г.	172 348	-	374 474	-	(93 298)	-	-	-	-	-	453 523	-
Прочая	5513	за 2021 г.	68 579	-	292 870	28 203	(267 192)	-	-	-	-	-	122 460	-
	5533	за 2020 г.	113 566	-	61 011	4 718	(110 716)	-	-	-	-	-	68 579	-
Задолженность по взносам на капитальный ремонт	5514	за 2021 г.	2 943 661	-	-	-	(475 993)	-	-	-	-	X	2 467 668	-
	5534	за 2020 г.	2 658 062	-	285 599	-	-	-	-	-	X	X	2 943 661	-
Итого	5500	за 2021 г.	3 465 763	-	444 092	28 203	(931 501)	-	-	X	X	X	3 006 557	-
	5520	за 2020 г.	2 943 976	-	721 084	4 718	(204 015)	-	-	X	X	X	3 465 763	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		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	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

о.о. п.п. и движение кредиторской задолженности										
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредитной в дебиторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					погаше- ние
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	545 615	231 028	-	(401 935)	-	-	X	374 708
	5580	за 2020 г.	361 130	460 540	-	(276 055)	-	-	X	545 615
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	411 594	196 610	-	(278 464)	-	-	-	329 740
	5581	за 2020 г.	297 433	368 827	-	(254 667)	-	-	-	411 594
авансы полученные	5562	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	435	390	-	-	-	-	-	825
	5583	за 2020 г.	302	132	-	-	-	-	-	435
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	133 587	34 028	-	(123 471)	-	-	-	44 144
	5586	за 2020 г.	63 395	91 581	-	(21 389)	-	-	-	133 587
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	545 615	231 028	-	(401 935)	-	X	X	374 708
	5570	за 2020 г.	361 130	460 540	-	(276 055)	-	X	X	545 615

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель _____
Хлебников Владимир Владимирович
(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г. 30.03.2022

20

4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 207	8 518	(8 493)	-	3 233
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков (оплата труда)	5701	2 464	6 553	(6 533)	-	2 484
Резерв на оплату отпусков (начисления на ФОТ)	5702	744	1 966	(1 960)	-	750



Хлебников Владимир
Владимирович
(расшифровка подписи)

30.03.2022

(подпись)

24 марта 2022 г.

5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	6800	59 836	59 230	55 125
в том числе:				
Выданные - всего	6801	-	-	-
в том числе:	6810	-	-	-
	6811	-	-	-



Хлебников Владимир Владимирович
(расшифровка подписи)

30.03.2022

Руководитель
24 марта 2022 г.

[Handwritten signature]

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. Героев Хасана, 7а

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 23.12.2020 №337-рп «О внесении изменений в отдельные распоряжения Правительства Пермского края»:

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.

Новый состав правления Фонда был утвержден распоряжением Правительства Пермского края от 29.10.2021 №316-рп «О внесении изменения в состав Правления

некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае, утвержденный распоряжением Правительства Пермского края от 23 января 2014 г. №11-рп:

Кокорев Андрей Александрович – заместитель председателя Правительства, председатель Правления;

Балахнин Артем Александрович – министр жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края, заместитель председателя Правления.

Члены правления:

Князева Наталья Борисовна – заместитель министра, начальник управления региональных программ и организации бюджетного процесса 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 23.12.2020 №337-рп «О внесении изменений в отдельные распоряжения Правительства Пермского края»:

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.

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 31.12.2021 года составляет 147 человек, среднесписочная численность за 2021 год составила 127 человек.

Фонд занимает помещения общей площадью 1 911,6 м² по адресу г. Пермь, ул. Героев Хасана, 7а по договору аренды нежилого помещения с ИП Беспалько И.И. от 20.10.2021 №ЕП-000025/2021. Стоимость арендуемых помещений договором не определена.

6.2. Учетная политика организации в 2021 году

При организации бухгалтерского учета Фондом использовались следующие способы и методы.

Основные средства стоимостью менее 40 тыс. рублей учитываются в составе запасов. Износ основных средств начисляется ежемесячно линейным методом и отражается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» исходя из установленного срока полезного использования объектов.

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 списании запасов себестоимость рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (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 31.12.2021 Фонд имеет следующие активы:

основные средства – 25 846 тыс.руб.;

материальные запасы – 445 тыс.руб.;

дебиторская задолженность – 3 006 557 тыс.руб.;

остаток денежных средств на 31.12.2021 составил 5 504 114 тыс.руб.

Перечень дебиторов, по которым имеется наибольшая задолженность

Наименование должника	Задолженность на конец года, тыс.руб.
Собственники МКД по взносам на капитальный ремонт	2 467 668
ООО «Элевейтинг»	61 677

ООО «ДСТ-Строй»	60 390
ООО «АудитЭнергоПроект»	36 674
ООО «Спецсервис»	17 138
ООО «сСтротекс»	16 321

Дебиторская задолженность собственников МКД по взносам на капитальный ремонт указана с учетом начислений за декабрь 2021 г., тогда как обязанность по уплате за этот период наступает в 2022 г. Без учета начислений за декабрь сумма дебиторской задолженности составляет 2 312 492 тыс.руб.

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

По состоянию на 31.12.2021 Фонд имеет следующие пассивы и обязательства:

Целевые средства – 8 135 463 тыс. руб.

Кредиторская задолженность – 374 708 тыс.руб.

Расшифровка остатка целевых средств

Наименование целевой статьи	Сумма, тыс. руб.
Субсидия на обеспечение деятельности Фонда	4 508
Формирование фонда капитального ремонта	8 066 274
Доходы, направленные на финансирование уставной деятельности	64 682

Перечень кредиторов, по которым имеется наибольшая задолженность

Наименование организации	Задолженность на конец года, тыс.руб.
ООО «Элевейтинг»	147 983
ООО «Первая лифтовая компания»	96 032
АО «Щербинский лифтостроительный завод»	36 838
ООО «Верхнекампроект»	14 315
ООО «Промышленная энергетическая компания»	6 070

Наибольшая кредиторская задолженность сложилась по трем подрядчикам – ООО «Элевейтинг», 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.

6.4. Основные показатели деятельности Фонда

Финансирование капитального ремонта в 2021 году производилось за счет средств собственников помещений многоквартирных домов, с привлечением средств муниципальной поддержки.

В 2021 году проведен капитальный ремонт и комплексное обследование в 3 927 многоквартирных домах, где Фонд выступал в качестве технического заказчика. По состоянию на 31.12.2021 в работе находятся 247 многоквартирных домов.

Формирование и использование средств фонда капитального ремонта

Наименование показателя	За 2021 г., тыс.руб.	Пояснения
Остаток на начало отчетного года	7 795 528	средства собственников – 6 883 154 тыс.руб.; средства гос и мун.поддержки – 58 039 тыс.руб.; проценты, начисленные на неснижаемый остаток на счете РО – 854 335 тыс.руб.
Поступление средств	1 758 922	средства собственников – 1 388 486 тыс.руб.; гос. и мун.поддержка – 86 533 тыс.руб.; проценты, начисленные на неснижаемый остаток на счете РО – 283 903 тыс.руб.
Расходование средств	(1 488 176)	проведение капитального ремонта МКД, где тех.заказчиком является Фонд – 1 420 864 - за счет средств собственников – 1 329 696 тыс.руб.; - за счет гос.и мун.поддержки – 91 168 тыс.руб.; оплата капитального ремонта где Фонд не является тех.заказчиком – 67 311 тыс.руб.
Остаток средств на конец отчетного года	8 066 274	средства собственников – 6 874 632 тыс.руб.; средства гос и мун.поддержки – 53 404 тыс.руб.; проценты, начисленные на неснижаемый остаток на счете РО – 1 138 238 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	10 196
Поступление средств	171 337
Расходование средств	166 151
Возвращено в бюджет	10 873
Остаток средств на конец отчетного года	4 508

Расшифровка доходов (поступлений) Фонда от иной деятельности

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Проценты, начисленные на неснижаемый остаток на расчетных счетах Фонда	5 323
Штрафные санкции, полученные от поставщиков и подрядчикам	42 667
Итого:	47 990

В 2021 году Фондом начислено и уплачено налогов и взносов:

Налоги и взносы	Начисление, тыс.руб.	Уплата, тыс.руб.
НДФЛ	10 262	10 262
Взносы на соц.страхование	2 203	2 204
Взносы в ПФ РФ	17 709	16 721
Взносы в ФФ ОМС	4 127	4 127
Взносы на страхование от несчаст.случаев на производстве и проф.заболеваний	161	161
Налог на прибыль	8 708	8 784

В соответствии с п.20 положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) информируем, что Фонд не планирует прекращать свою деятельность в 2022 году.

6.5. Оценочные обязательства и активы

В Фонде капитального ремонта ПК формируется резерв на оплату отпусков. Величина резерва по состоянию на 31.12.2021 составляет 3 233 тыс.руб., в т.ч.:

Резерв на оплату труда – 2 483 тыс.руб.;

Резерв на начисления на ФОТ - 750 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



В.В.Хлебников

24.03.2022

30.03.2022

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

Е.Л. Бузмакова

