

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ  
за 2021 год

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителю Фонда капитального ремонта Республики Карелия

### МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда капитального ремонта Республики Карелия ОГРН 1141000000240, далее по тексту «Фонд», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о целевом использовании средств за 2021 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в т.ч.
  - отчета о финансовых результатах за 2021 г.;
  - отчета о движении денежных средств за 2021 г.;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, целевое использование средств и их движение за 2021 год в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

В составе дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г. учтена задолженность по уплате собственниками помещений МКД на капитальный ремонт общего имущества в сумме 341 098 тыс. руб.

Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении созданного резерва по сомнительным долгам по данной дебиторской задолженности (сумма созданного резерва по состоянию на 31.12.2020 г. 21 458 тыс. руб.), так как персонифицированный учет задолженности собственников по взносам на капитальный ремонт в части сроков возникновения и сумм не представлен. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанного и связанного с ним показателей.

Пункт 17 к бухгалтерскому балансу и отчету целевом использовании средств Фонда (далее Пояснения) раскрывает обязанность совершать от имени и за счет Фонда расчет, начисление взносов на капитальный ремонт, формирование и актуализации базы данных собственников, а также защиту интересов Фонда, связанных с взысканием задолженности собственников – физических и юридических лиц, по договору несет АО «ЕРЦ РК» (агент). Резерв по сомнительным долгам, являясь оценочным обязательством Фонда, формируется исключительно исходя из предоставленной отчетной информации агентом – АО «ЕРЦ РК». Возможность для сверки персонифицированного учета задолженности собственников по взносам на капитальный ремонт агентом не предоставлена.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с этими требованиями

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

## **ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА**

1. Пункт 17 Пояснений указывает на наличие модификации в аудиторском заключении за 2020 г., выданным ООО «Триэл-Аудит» 02.04.2021 г. в части достоверности формирования показателя дебиторской задолженности (формирование резерва по сомнительным долгам). Замечание не исправлено, сверка данных персонифицированного учета расчетов по взносам на капитальный ремонт собственников с АО «ЕРЦ РК» не проведена.

2. Пункт 18 Пояснений указывает на наличие некорректирующих событий после отчетного периода, связанных с объявлением новых пакетов санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Руководство производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на деятельность Фонда.

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

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

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

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ 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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Фонда, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Фонда допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Фонд утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Попечительским советом, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОПНЗ 21606068507)

В.А. Шаина

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Авантэ-Аудит»,

ОГРН 1141001012503

185003, г. Петрозаводск, ул. Казарменская д.4 кв.70

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

ОПНЗ 11406037860

«25» марта 2022 г.

**Бухгалтерский баланс**  
**на 31 декабря 2021 г.**

Организация ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

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

Организационно-правовая форма / форма собственности  
Фонды / Собственность субъектов Российской Федерации \_\_\_\_\_

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 643 10,,ПЕТРОЗАВОДСК Г.,БАЛТИЙСКАЯ УЛ,1А,, 185011

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	29	03 2022
По ОКПО	16821621	
ИНН	1001992208	
по ОКВЭД 2	68.32.1	
по ОКOPФ/ ОКФС	70400	13
по ОКЕИ	384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)  
индивидуального аудитора Авантэ-АУДИТ, ООО

Идентификационный номер налогоплательщика  
аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_  
Основной государственный регистрационный номер  
аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

ИНН	1001289370
ОГРН/ ОГРНИП	1141001012503

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2021 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2020 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2019 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	3 362	3 655	2 345
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	75	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>3 437</b>	<b>3 655</b>	<b>2 345</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	333	776	367
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	341 098	301 235	280 937
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 122 359	1 164 480	950 128
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>1 463 790</b>	<b>1 466 491</b>	<b>1 231 432</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 467 227</b>	<b>1 470 146</b>	<b>1 233 777</b>

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2021 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2020 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2019 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ <sup>6</sup></b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	1 444 874	1 446 450	1 202 896
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	3 362	3 655	2 345
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>1 448 236</b>	<b>1 450 105</b>	<b>1 205 241</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	16 342	16 413	28 536
	Доходы будущих периодов	1530	1 070	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 579	3 629	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>18 991</b>	<b>20 042</b>	<b>28 536</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 467 227</b>	<b>1 470 146</b>	<b>1 233 777</b>

Руководитель

ЕВСТИФЕЕВ А.С.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"29" марта 2022 г.

## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 8417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах  
за 2021 г.

Организация ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонды / Собственность субъектов Российской Федерации

Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710002	
Дата (число, месяц, год)	29	03 2022
По ОКПО	16821621	
ИНН	1001992208	
по ОКВЭД 2	68.32.1	
по ОКОПФ/ ОКФС	70400	13
по ОКЕИ	384	

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2021 г. <sup>3</sup>	За 2020 г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	( - )	( - )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	( - )	( - )
	Управленческие расходы	2220	( - )	( - )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	15 412	30 246
	Проценты к уплате	2330	( - )	( - )
	Прочие доходы	2340	2 431	6 247
	Прочие расходы	2350	( 2 804 )	( - )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	15 039	36 493
	Налог на прибыль	2410	75	(1 249)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	( - )	( 1 249 )
	отложенный налог на прибыль	2412	75	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	15 114	35 244

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2021 г. <sup>3</sup>	За 2020 г. <sup>4</sup>
	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 <sup>6</sup>	2500	15 114	35 244
	<b>СПРАВОЧНО</b> Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель ЕВСТИФЕЕВ А.С.

(подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".



**Отчет о целевом использовании средств  
за 2021 г.**

Организация ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе  
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Собственность субъектов Российской Федерации  
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710003	
Дата (число, месяц, год)	29	03 2022
По ОКПО	16821621	
ИНН	1001992208	
по ОКВЭД 2	68.32.1	
по ОКОПФ/ОКФС	70400	13
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	код НИ/ стат	За 2021 г. <sup>1</sup>	За 2020 г. <sup>2</sup>
1	2	3	4	5
-	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 446 450	1 202 897
-	<b>Поступило средств</b>			
-	Вступительные взносы	6210	-	-
-	Членские взносы	6215	-	-
-	Целевые взносы	6220	419 197	456 439
-	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
-	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	-	-
-	Прочие	6250	50 251	60 745
-	Всего поступило средств	6200	469 448	517 184
-	<b>Использовано средств</b>			
-	Расходы на целевые мероприятия	6310	416 007	230 167
-	в том числе:			
-	социальная и благотворительная помощь	6311	( - )	( - )
-	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	( - )	( - )
-	иные мероприятия	6313	( 416 007 )	( 230 167 )
-	Расходы на содержание аппарата управления	6320	( 36 446 )	( 31 279 )
-	в том числе:			
-	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	( 28 624 )	( 27 038 )
-	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	( 1 204 )	( 51 )
-	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	( 78 )	( 31 )
-	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	( 2 263 )	( 1 397 )
-	ремонт основных средств и иного имущества	6325	( 79 )	( 213 )
-	прочие	6326	( 4 198 )	( 2 549 )
-	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	( 232 )	( 1 309 )
-	Прочие	6350	( 18 339 )	( 10 876 )
-	Всего использовано средств	6300	( 471 024 )	( 273 631 )
-	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 444 874	1 446 450

Руководитель  **ЕВСТИФЕЕВ А.С.**  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " марта 2022 г.

Примечания  
1. Указывается отчетный период.  
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

**Отчет об изменениях капитала  
за 2021 г.**

Организация ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе  
Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
Фонды / Собственность субъектов Российской Федерации \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	29	03	2022
По ОКПО	0710004		
ИНН	16821621		
по ОКВЭД 2	1001992208		
по ОКОПФ/ОКФС	68.32.1		
по ОКЕИ	70400	13	
	384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. <sup>1</sup>	3100	-	-	2 345	-	-	2 345
<u>за 2020 г.<sup>2</sup></u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	1 310	-	-	1 310
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	1 310	x	-	1 310
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. <sup>2</sup>	3200	-	-	3 655	-	-	3 655
за 2021 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	233	-	-	233
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	233	x	-	233
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	( 525 )	-	( 298 )	( 823 )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( 298 )	( 298 )
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( 525 )	x	-	525
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. <sup>3</sup>	3300	-	-	3 363	-	(298)	3 065

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2019 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 2020 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 2020 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>	3400	-	-	-	-
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	-	-	-	-
после корректировок					
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	-	-	-	-
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	-	-	-	-
после корректировок					
<b>другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:</b> (по статьям)	3402	-	-	-	-
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2021 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2020 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2019 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	1449306	1450115	1205242

Руководитель  ЕВСТИФЕЕВ А.С.  
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



**Отчет о движении денежных средств  
за 2021 г.**

Организация ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе  
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Собственность субъектов Российской Федерации  
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	29   03   2022
По ОКПО	18821621
ИНН	1001992208
по ОКВЭД 2	68.32.1
по ОКОПФ/ ОКФС	70400   13
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2021 г. <sup>1</sup>	За 2020 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	539 068	585 152
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Субсидия в виде имущественного взноса на текущую деятельность	4114	53 130	55 850
Взносы собственников, формирующих фонд капитального ремонта на общем счете РО	4115	461 008	489 373
Взносы собственников, формирующих фонд капитального ремонта на специальном счете РО	4116	16 798	26 924
Процент банка, страховое возмещение	4114	6 434	9 276
Поступление в виде штрафных санкций, неустойки	4115	1 276	2 680
прочие поступления	4119	422	1 049
Платежи - всего	4120	( 597 148 )	( 399 840 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 482 298 )	( 266 213 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 31 763 )	( 23 392 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( - )	( - )
налога на прибыль организаций	4124	( 1 025 )	( 512 )
Возврат субсидии в бюджет	4125	( 2 910 )	( 161 )
Возврат средств собственникам (ошибочные платежи)	4126	( 176 )	( 138 )
Возврат обеспечения подрядчикам	4125	( - )	( 10 335 )
Переход МКД на специальный чет РО, УК ТСЖ	4126	( 77 789 )	( 98 246 )
прочие платежи	4129	( 1 187 )	( 843 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(58 080)	185 312

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2021 г. <sup>1</sup>	За 2020 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	16 192	30 246
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	217	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	15 975	30 246
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( 233 )	( 1 206 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 233 )	( 1 206 )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( - )	( - )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( - )	( - )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	15 959	29 040
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2021 г. <sup>1</sup>	За 2020 г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( - )	( - )
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( - )	( - )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( - )	( - )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(42 121)	214 352
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	1 164 480	950 128
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	1 122 359	1 164 480
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  **ЕВСТИФЕЕВ А.С.**  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.





Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказов Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
от 19.04.2019 № 61н)

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20__ г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	5110	за 20__ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
в том числе:		за 20__ г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
(вид нематериальных активов)		за 20__ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
(вид нематериальных активов)		за 20__ г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
		за 20__ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
и т.д.											

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 20__ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>
Всего	5120			
В том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20____ г. <sup>5</sup>
Всего	5130			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период
<b>НИОКР - всего</b>	<b>5140</b>	за 20____ г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	<b>5150</b>	за 20____ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
		за 20____ г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
в том числе:									
(объект, группа объектов)		за 20____ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
		за 20____ г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
(объект, группа объектов)		за 20____ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
и т.д.									

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам всего	5160	за 20__ г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
	5170	за 20__ г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	
в том числе:		за 20__ г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	
И т.д.				( )	( )	( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
	5190	за 20__ г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	
в том числе:		за 20__ г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>		( )	( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>2</sup>		( )	( )	( )	
И т.д.				( )	( )	( )	

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
**ЕВСТИФЕЕВ А.С.**  
 (расшифровка подписи)



## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г. <sup>1</sup>	3655	( 1608 )	233	( 525 )	525	( 516 )			3362	( 1599 )
	5210	за 20 20 г. <sup>2</sup>	2345	( 1284 )	1309	( )		( 324 )			3655	( 1608 )
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 20 21 г. <sup>1</sup>	672	( 428 )	233	( )		( 96 )			904	( 524 )
	5211	за 20 20 г. <sup>2</sup>	569	( 353 )	103	( )		( 76 )			672	( 428 )
Транспортные средства	5202	за 20 21 г. <sup>1</sup>	2892	( 1160 )		( 525 )		( 407 )			2367	( 1042 )
	5212	за 20 20 г. <sup>2</sup>	1685	( 925 )	1206	( )		( 236 )			2892	( 1160 )
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 20 21 г. <sup>1</sup>	91	( 20 )		( )		( 13 )			91	( 33 )
	5213	за 20 20 г. <sup>2</sup>	91	( 7 )		( )		( 13 )			91	( 20 )
и т.д.								( )				( )
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )				( )
	5230	за 20 г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )				( )
в том числе: (группа объектов)		за 20 г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )				( )
		за 20 г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )				( )
		за 20 г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )				( )
и т.д.								( )				( )

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г. <sup>1</sup>		233	( )	( 233 )	
	5250	за 20 20 г. <sup>2</sup>		1309	( )	( 1309 )	
в том числе:	5241	за 20 21 г. <sup>1</sup>		233	( )	( 233 )	
	5251	за 20 20 г. <sup>2</sup>			( )	( )	
Сервер "Malina IT" Server 1, Россия	5242	за 20 21 г. <sup>1</sup>			( )	( )	
Автомобиль RENAULT DUSTER	5252	за 20 20 г. <sup>2</sup>		1206	( )	( 1206 )	
	5243	за 20 21 г. <sup>1</sup>			( )	( )	
МФУ Kyocera ECOSYS M4125idn	5253	за 20 20 г. <sup>2</sup>		103	( )	( 103 )	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	3а 20 г. <sup>1</sup>	3а 20 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)		( )	( )
(объект основных средств)		( )	( )
и т.д.			

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
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	9567	9567	9567
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (заполн и др.)	5286			

Руководитель ЕВСТИФЕЕВ А.С.  
(расшифровка подписи)



## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>			выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	
Долгосрочные - всего	5301	за 20__ г. <sup>1</sup>					( )					
	5311	за 20__ г. <sup>2</sup>					( )					
в том числе: (группа, вид)		за 20__ г. <sup>1</sup>					( )					
		за 20__ г. <sup>2</sup>					( )					
и т.д.												
Краткосрочные - всего	5305	за 20__ г. <sup>1</sup>					( )					
	5315	за 20__ г. <sup>2</sup>					( )					
в том числе: (группа, вид)		за 20__ г. <sup>1</sup>					( )					
		за 20__ г. <sup>2</sup>					( )					
и т.д.												
Финансовых вложений - Итого	5300	за 20__ г. <sup>1</sup>					( )					
	5310	за 20__ г. <sup>2</sup>					( )					

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 20__ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

Руководитель \_\_\_\_\_ ЕВСТИФЕЕВ А.С.  
(расшифровка подписи)

"29" марта 2022 г.





## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. <sup>1</sup>	776	( )	125935	( 126378 )		X		333	( )
	5420	за 20 20 г. <sup>2</sup>	367	( )	1166	( 756 )		X		776	( )
В ТОМ ЧИСЛЕ:	5401	за 20 21 г. <sup>1</sup>	776	( )	1182	( 1625 )			18	333	( )
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 20 20 г. <sup>2</sup>	367	( )	1166	( 756 )			5	776	( )
Затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 21 г. <sup>1</sup>		( )	124753	( 124753 )					( )
	5422	за 20 20 г. <sup>2</sup>		( )		( )					( )
И Т.Д.											

с. 9

### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 20 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
В ТОМ ЧИСЛЕ:				
(группа, вид)				
И Т.Д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
В ТОМ ЧИСЛЕ:				
(группа, вид)				
И Т.Д.				

Руководитель \_\_\_\_\_ **ЕВСТИФЕЕВ А.С.**  
(подпись) (расшифровка подписи)

"29" марта 2022 г.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. 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 кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным Долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) <sup>в</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>в</sup>	поташение	списание на финансовый результат <sup>в</sup>				восста- новление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ г. <sup>1</sup>	( )	( )							( )	( )
	5521	за 20__ г. <sup>2</sup>	( )	( )							( )	( )
в том числе:		за 20__ г. <sup>1</sup>	( )	( )							( )	( )
(вид)		за 20__ г. <sup>2</sup>	( )	( )							( )	( )
(вид)		за 20__ г. <sup>1</sup>	( )	( )							( )	( )
		за 20__ г. <sup>2</sup>	( )	( )							( )	( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. <sup>1</sup>	318996	( 17761 )	75119	1070	( 32629 )	( )	( )	(3697)	362556	( 21458 )
	5530	за 20 20 г. <sup>2</sup>	306532	( 25595 )	21811	6247	( 15594 )	( )	( )	7833	318996	( 17761 )
в том числе:	5511	за 20 21 г. <sup>1</sup>	29565	( )	54524		( 24392 )	( )	( )		59697	( )
Авансы выданные	5531	за 20 20 г. <sup>2</sup>	7903	( )	21662		( )	( )	( )		29565	( )
	5512	за 20 21 г. <sup>1</sup>	9594	( )	446	1070	( 8237 )	( )	( )		2837	( )
Прочая	5532	за 20 20 г. <sup>2</sup>	18773	( )	149	6247	( 15574 )	( )	( )		9594	( )
Задолженность собственников по взносам	5513	за 20 21 г. <sup>1</sup>	279837	( 17761 )	20150		( )	( )	( )	(3697)	299986	( 21458 )
	5533	за 20 20 г. <sup>2</sup>	279856	( 25595 )			( 19 )	( )	( )	7833	279837	( 17761 )
и т.д.												
Итого	5500	за 20__ г. <sup>1</sup>	318996	( 17761 )	75119	1070	( 32629 )	( )	( )	(3697)	362556	( 21458 )
	5520	за 20__ г. <sup>2</sup>	306532	( 25595 )	21811	6247	( 15594 )	( )	( )	7833	318996	( 17761 )

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	22954		17761		25595	
в том числе:							
здолженность собственников по взносам	5541	21458		17761		25595	
здолженность подрядчиков по решению суда	5542	1472					
прочая	5543	24					

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ___ г. <sup>1</sup>			( )	( )	( )	
	5571	за 20 ___ г. <sup>2</sup>			( )	( )	( )	
в том числе:					( )	( )	( )	
		за 20 ___ г. <sup>1</sup>			( )	( )	( )	
		за 20 ___ г. <sup>2</sup>			( )	( )	( )	
И т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. <sup>1</sup>	16413	15886	( 15957 )	( )	( )	16342
	5580	за 20 20 г. <sup>2</sup>	28536	1247	( 13369 )	( )	( )	16413
в том числе:					( )	( )	( )	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 21 г. <sup>1</sup>	14307	28	( 14307 )	( )	( )	28
	5581	за 20 20 г. <sup>2</sup>	13797	510	( )	( )	( )	14307
Расчеты по налогам	5562	за 20 21 г. <sup>1</sup>	790	4	( 790 )	( )	( )	4
	5582	за 20 20 г. <sup>2</sup>	53	737	( )	( )	( )	790
Прочая	5563	за 20 21 г. <sup>1</sup>	1316	15854	( 861 )	( )	( )	16310
	5583	за 20 20 г. <sup>2</sup>	14686		( 13369 )	( )	( )	1316
И т.д.								
Итого	5550	за 20 21 г. <sup>1</sup>	16413	15886	( 15957 )	( )	( )	16342
	5570	за 20 20 г. <sup>2</sup>	28536	1247	( 13369 )	( )	( )	16413

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20__ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
И т.д.				

Руководитель ЕВСТИФЕЕВ А.С.  
(подпись) (расшифровка подписи)

"29" марта 2022 г.



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. <sup>1</sup>	За 20 ____ г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620		
Отчисления на социальные нужды	5630		
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650		
Итого по элементам	5660		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600		

Руководитель \_\_\_\_\_ **ЕВСТИФЕЕВ А.С.**  
(подпись) (расшифровка подписи)

"29" марта 2022 г.



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	3629	1579	( 3629 )	( )	1579
В ТОМ ЧИСЛЕ: Резерв отпусков	5701	3629	1579	( 3629 )	( )	1579
(вид оценочного обязательства)				( )	( )	
И Т.Д.						

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	84300	85026	34737
В ТОМ ЧИСЛЕ: Банковские гарантии на забалансовом счете	5801	83231	84225	24517
Денежные средства в виде обеспечительного платежа	5802	1069	801	10221
Выданные - всего	5810			
В ТОМ ЧИСЛЕ: (вид)				
И Т.Д.				

Руководитель \_\_\_\_\_ **ЕВСТИФЕЕВ А.С.**  
(расшифровка подписи)



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20__ г. <sup>1</sup>		На конец года
		На начало года	Получено за год	
Получено бюджетных средств - всего	5900			
в том числе:				
на текущие расходы	5901			
на вложения во внеоборотные активы	5905			
Бюджетные кредиты - всего		20__ г. <sup>1</sup>	( )	
		20__ г. <sup>2</sup>	( )	
в том числе:				
(наименование цели)		20__ г. <sup>1</sup>	( )	
		20__ г. <sup>2</sup>	( )	
и т.д.				

Руководитель ЕВСТИФЕЕВ А.С.  
(расшифровка подписи)

"29" марта 2022 г.



Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:  
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;  
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по Долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.  
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.  
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

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

**1. Информация о Фонде капитального ремонта Республики Карелия**

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

ИНН 1001992208, КПП 100101001, ОГРН 1141000000240

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

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

Фонд не имеет филиалов и представительств.

Основными целями создания Фонда являются:

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

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

Среднесписочная численность работников Регионального оператора по состоянию на 01.01.2020г. – 30 человек, на 01.01.21 – 32 человек, на 01.01.22 – 35,6 человек.

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

Приказом Министерства строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Республики Карелия исполняющим обязанности генерального директора Фонда с 28.04.2020 назначен Селютин Алексей Викторович.

Фонд оплаты труда и страховых взносов за 2021 год составил – 31 763 тыс. руб. (в т. ч.: заработная плата – 24 393 тыс. руб., страховые взносы – 7 370 тыс. руб.). Фонд оплаты труда генерального директора за 2021 год составил – 2 097,4 тыс. руб. (в т. ч.: заработная плата – 1 762 тыс. руб., страховые взносы – 532 тыс. руб.). Сделки с аффилированными лицами отсутствуют.

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

Надзор за деятельностью Фонда, исполнением принимаемых им решений, использованием средств Фонда, а также соблюдением федерального и республиканского законодательства осуществляет Попечительский совет Фонда. Состав Попечительского совета Фонда, действующий в 2021 году: председатель – Данильев Д.Г., Банковский П.В., Федоричев А.Л., Ломакин С.И., Гусев И.А., Зорняков Т.А., Болгов О.В., Ульянов Е.А., с 19 марта 2021 исключен из состава Попечительского совета Фонда Федоричев А.Л., включен в состав – Алексеев А.А.



## **2. Информация об учетной политике**

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

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Регионального оператора от 31.12.2019 г. № 419 и разработана в соответствии с:

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

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

## **3. Форма бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет хозяйственных операций ведется с использованием специализированных компьютерных программ 1С-Рарус: Бухгалтерия для некоммерческой организации, 1С:Зарплата и управление персоналом. Регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано.

## **4. Критерий существенности**

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

## **5. Инвентаризация**

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

## **6. Система внутреннего контроля**

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

Система внутреннего контроля Фонда включает в себя следующие элементы:

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

## **7. Основные средства**

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности Фонда. Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификатору основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1. Амортизация по основным средствам не начисляется. Обобщенная информация о суммах износа, начисляемого линейным способом ежемесячно, исходя из установленного срока полезного

использования отражается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств». Затраты на текущий и капитальный ремонт основных средств включаются в расходы организации отчетного периода.

Расшифровка строки 5200 Пояснений к бухгалтерскому балансу: стоимость основных средств на 01.01.2022г. составила 3 362 247,27 руб. Данный показатель включает в себя стоимость движимого имущества (2 единицы автотранспорта: автомобиль CHERY T21FL, автомобиль RENAULT DASTER и 1 единицу офисного оборудования - Сервер "Malina IT" Server 1). Сумма износа всего по основным средствам на 01.01.2022 года составила –1 599 333,86 руб. Начислено износа за год – 516 187,44 руб. В 2021 году был продан автомобиль LIFAN 215800 LFX-60, балансовой стоимостью 525 000 руб. и накопленным износом 525 000 руб. Был приобретен Сервер "Malina IT" Server 1 стоимостью 232 580,18 руб.

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

#### **8. Материальные запасы**

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

Расшифровка строки 5400 Пояснения к бухгалтерскому балансу - стоимость материальных запасов на 01.01.2022г. составила – 333 125,02 руб. Приобретено материальных запасов за год – 1 181 663,01 руб., выбыло/списано – 1 625 009,51 руб.

#### **9. Нематериальные активы**

Фонд использует забалансовый счет 012 «Нематериальные активы, полученные в пользование» для обобщения информации о наличии и движении имущественных прав. На 01.01.2022г. стоимость нематериальных активов составила – 3 596 280,98 руб.

#### **10. Обеспечение обязательств**

Расшифровка строки 5880 Пояснения к бухгалтерскому балансу - Фонд использует забалансовый счет 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные» для учета полученных банковских гарантий от подрядчиков в качестве обеспечения исполнения условий договора. На 01.01.2022г. стоимость банковских гарантий составила – 83 231 345,75 руб. Всего действующих банковских гарантий – 63 шт. На расчетном счете Фонда в качестве обеспечительного платежа, гарантирующего исполнения договоров подряда по капитальному ремонту и хозяйственных договоров в денежном выражении учтено – 1 068 603,58 руб.

#### **11. Расчетные счета**

Остаток средств на расчетных счетах Фонда на 01.01.2022г. составил – 539 503 796,20 руб. из них по источникам:

- взносы на капитальный ремонт – 535 447 649,91 руб.
- субсидия из бюджета Республики Карелия – 51 575,29 (субсидия 2021г.)
- возврат государственной пошлины в доход бюджета – 4 523,00
- средства во временном пользовании и прочий доход – 3 999 866,00 руб. (в т.ч.

обеспечение исполнения договора – 1 068 603,58 руб.)

## **12. Депозитные и специальные счета**

Фонд размещает временно свободные средства фонда капитального ремонта, формируемого на счете регионального оператора, в кредитных организациях, соответствующих требованиям, установленным Жилищным кодексом РФ в порядке и на условиях, установленные Правительством РФ. Ведение депозитных счетов в учете осуществляется на счете 55.03 «Депозитные счета в банках». На 01.01.2022г. размещено средств (источник – взносы на капитальный ремонт) в размере 500 995 000,00 руб., в т.ч.:

– 500 000 000,00 на срок 180 дней по ставке 6,22%, срок возврата средств – январь 2022г.

– 410 000,00 на срок 180 дней по ставке 6,95%, срок возврата средств – май 2022г.

– 585 000,00 на срок 548 дней по ставке 6,95%, срок возврата средств – май 2023г.

В 2021 году от размещения временно свободных средств на счет регионального оператора поступило 14 053 379,74 руб.

Расшифровка строки 2320 Отчета о финансовых результатах - сумма процентов к получению от размещенных временно свободных средств по источнику взносы на капитальный ремонт составила – 15 412 080,58 руб. Суммы процентов за пользование денежными средствами, размещаемых на депозите являются средствами целевого финансирования плательщиков взносов, могут использоваться только по целевому назначению.

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

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

На 01.01.2022г. региональный оператор является владельцем 68 специального счета. Размер целевых средств на специальных счетах составил – 81 859 872,07 руб.

## **13. Дебиторская задолженность**

На 01.01.2022г. дебиторская задолженность составила 341 097 809,93 руб. в том числе:

- авансы, выданные подрядчикам – 59 696 664,99 руб. Данная задолженность является текущей в соответствии с заключенными договорами 2019-2021 гг. В 2022 году выданные авансы будут реализованы в счет выполненных работ и услуг.

- задолженность по уплате собственниками помещений в МКД на капитальный ремонт общего имущества – 299 986 478,63 руб. (в т.ч. пени, начисленные за период 01.07.2016г - 31.12.2021г. – 56 127 832,08 руб., оплаченные – 18 315 583,91 руб.), уменьшенная на 21 458 354,16 – в сумме резерва по сомнительным долгам. На основании ст.158 ЖК РФ собственники помещений в МКД обязаны нести расходы на содержание принадлежащего ему помещения, а также участвовать в расходах на содержание общего имущества в МКД соразмерно своей доле в праве общей собственности на это имущество путем внесения платы за содержание жилого помещения, взносов на капитальный ремонт. В соответствии с положениями ст.169 ЖК РФ собственники помещений в МКД обязаны уплачивать ежемесячные взносы на капитальный ремонт общего имущества в МКД. При

этом в ч.14.1 ст.155 ЖК РФ предусмотрено начисление пеней за несвоевременную и (или) неполную уплату взносов на капитальный ремонт. Ведется претензионная работа по взысканию дебиторской задолженности по взносам на капитальный ремонт.

- задолженность по налогам и сборам – 401 323,95 руб. (переплата страховых взносов, налога на прибыль) Данная задолженность будет зачтена в следующем за отчетным, расчетном периоде.

- задолженность по расчетам с бюджетом – 71 713,00 руб. – сумма оплаченной государственной пошлины за подачу искового заявления, до подачи иска.

- задолженность по расчетам с подотчетными лицами – 15 124,27 руб. (в подотчет на приобретение материальных запасов, в т.ч. ГСМ).

- задолженность прочих контрагентов – 1 283,52 (Задолженность является текущей и будет перечислена в Фонд в январе 2022 года).

- задолженность подрядчиков по выставленным штрафным санкциям, претензиям и неустойкам – 2 383 575,73 руб. По данной задолженности ведется претензионно-исковая работа.

Просроченная задолженность подрядчиков по выставленным штрафным санкциям, претензиям и неустойкам образовалась по:

Подрядчик	Сумма	Основание
ООО «ДМК-Строй»	125 042,92	Решение Арбитражного суда РК по делу А26-13220/2017 от 14.03.2018г, оставленное без изменения Постановлением Тринадцатого Арбитражного суда от 05.06.2018г.
ООО ПСХ Юмин	779 051,93	Решение Арбитражного суда РК по Делу А26-7888/2019 от 08.11.2019
ООО Стройком	536 281,80	Решение Арбитражного суда РК по Делу А26-6985/2018 от 17.07.2019
ООО Спецтехстрой	32 152,80	ИП № 8837/21/10024-ИП от 26.02.2021

Просроченная задолженность прочая – задолженность уволившегося сотрудника по выплате ежегодного оплачиваемого отпуска в сумме 23 607,25 руб.

#### **14. Кредиторская задолженность**

На 01.01.2022 года кредиторская задолженность составила – 16 341 541,62 руб., из них:

- задолженность перед поставщиками – 28 237,70 руб. (в т.ч. перед подрядчиками 0,80 руб.).

- задолженность по налогам и взносам – 3 558,00 руб. Будет погашена в 1-м квартале 2022 года.

- прочая кредиторская задолженность – 16 309 745,92 руб. (в т.ч. средства во временном пользовании – 1 068 603,58 руб., государственная пошлина для возврата в бюджет 4 523,00 руб., переплата средств АО ЕРЦ, полученных от собственников МКД взносов на капитальный ремонт – 5 429 741,78 руб., средства, поступившие от управляющих компаний, по решению собственников о переводе фонда капитального ремонта со специальных счетов на счет регионального оператора, не подтвержденные Агентом (АО ЕРЦ) 9 755 216,89 руб., депонированная в связи со смертью работника сумма заработной платы 51 660,67 руб.)

#### **15. Целевое финансирование и расходы, произведенные за счет целевых средств**

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

- целевое финансирование из бюджета (субсидия учредителя Фонда)

- прочее целевое финансирование и поступления (взносы на капитальный ремонт собственников МКД)

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

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

Общий объем фактических административно-хозяйственных расходов регионального оператора в 2021 году составил 53 078,5 тыс. руб., из них:

1. Содержание сотрудников Фонда - 31 968,6 тыс. руб.
2. Услуги связи – 232,9 тыс. руб.
3. Расходы на информационные, аудиторские услуги, РКО в банках – 2 236,3 тыс. руб.
4. Административно-хозяйственные расходы – 1 731,4 тыс. руб.
5. Основные средства и материальные ценности – 900,8 тыс. руб.
6. Организация работы по начислению и выставлению счетов (квитанций), услуги агента – 13 700 тыс. руб.
7. Налоги – 9,7 тыс. руб.
8. Возврат субсидии 2020г. – 359,2 тыс. руб.
9. Непредвиденные расходы – 1 939,6 тыс. руб.

Расшифровка строки 6350 Отчета о целевом использовании средств в сумме 18 339 тыс. руб. (в т.ч. оплата агентского вознаграждения – 13 700 тыс.руб.; оплата госпошлины 222 тыс.руб.; ежегодный взнос в АРОКР – 250 тыс.руб., резерв по сомнительным долгам – 3 697 тыс. руб., аудит, судебная экспертиза, материальная помощь родственникам сотрудника – 171 тыс. руб., чистый убыток – 298 тыс. руб.))

#### **16. Учет взносов на капитальный ремонт по общему счету**

Начисление взносов на капитальный ремонт собственникам помещений, перечисление их Фонду – осуществляется агентом (АО «ЕРЦ РК» договор № 1/2021-А от 21.01.2021г.; договор №05/2021-А от 29.03.2021г.; договор №08/2021-А от 02.07.2021г.; договор №1/2021-К от 29.09.2021г.)

За 2021 год Агентом начислено взносов – 455 242 045,69 руб.

Получено агентом от собственников МКД – 435 092 238,00 руб.

Перечислено Агентом на счет Фонда – 442 586 652,69 руб.

#### **17. Оценочные обязательства и резервы**

Расшифровка строки 5543 Пояснения к бухгалтерскому балансу - на 31.12.2021г. по целевому источнику «Взносы на капитальный ремонт» (общий котел) сформирован резерв по сомнительным долгам в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности в размере 21 458 354,16 руб. (в т.ч. задолженность, в отношении которой не направлялись иски заявляемые – 8 098 967,49 руб.).

Учитывая отсутствие у Фонда финансовых результатов, источником формирования резерва по сомнительным долгам может быть только целевой фонд – целевые поступления, отражаемые в бухгалтерском учете по кредиту счета 86 «Целевое финансирование». Учитывая, что моментом признания возникновения сомнительного долга в соответствии с законодательством является момент нарушения срока уплаты взносов, установленный нормативными актами, Фонд должен создавать резерв по сомнительным долгам персонифицировано по каждому должнику в момент признания долга сомнительным. Обязательство совершать от имени и за счет Фонда (принципала) оказания комплекса услуг по расчету, начислению взносов на капитальный ремонт,

формированию и актуализации базы данных собственников, а также совершать комплекс мероприятий, направленных на защиту интересов Фонда (принципала), связанных со взысканием задолженности собственников – физических и юридических лиц, по договору несет АО «ЕРЦ РК» (агент). Резерв по сомнительным долгам, являясь оценочным обязательством Фонда, формируется исключительно исходя из предоставленной отчетной информации агентом – АО «ЕРЦ РК». На 31.12.2021г. агентом была предоставлена информация о наличии просроченной и ничем не обеспеченной задолженности собственников МКД по взносам на капитальный ремонт в размере 21 458 354,16 руб. (в т.ч. задолженность, в отношении которой не направлялись иски – 8 098 967,49 руб.). Возможность для сверки персонифицированного учета задолженности собственников по взносам на капитальный ремонт агентом не предоставлена.

Аудиторское заключение за 2020 г. (выдано ООО «Триэл-Аудит» 02.04.2021 г.) содержало модифицированное мнение в части достоверности формирования показателя дебиторской задолженности. В течение 2021 г. с агентом велись переговоры о возможности проведения сверки в рамках персонифицированного учета. Однако, на дату формирования отчетности вопрос о проведении такой сверки остается открытым.

Расшифровка строки 5700 Пояснений к бухгалтерскому балансу - на 31.12.2021г. сформирован резерв на оплату отпусков в размере – 1 578 733,62 руб.

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

#### 18. Доходы будущих периодов

На счете 98 «Доходы будущих периодов», что соответствует одноименному показателю бухгалтерского баланса (строка 1530) учитываются доходы будущих периодов по неустойкам, процентам и судебным издержкам, которые в налоговом учете признаются доходом в периоде фактического зачисления средств на счета Фонда, а также суммы неустойки по предъявленным подрядчикам претензиям, не подтвержденных должником.

Подрядчик	Аналитика	Основание	Сумма
ООО "СпецТехСтрой"	Неустойка дог.4/2019-р, 5/2019-р от 29.04.2019	ИП №8837/21/10024-ИП от 26.02.2021	32 152,80
ООО "Промышленное проектирование"	Неустойка по дог. 56/2019-по от 04.03.2019	Решение по делу А26-6513/2021 от 08.10.2021	64 800,74
ООО "Промышленное проектирование"	Неустойка по дог. 57/2019-по от 04.03.2019	Решение по делу А26-6513/2021 от 08.10.2021	64 335,15
ООО "Промышленное проектирование"	Неустойка по дог. 59/2019-п от 05.03.2019	Решение по делу А26-6513/2021 от 08.10.2021	53 800,24
ООО "Промышленное проектирование"	Неустойка по дог. 67/2019-п от 06.03.2019	Решение по делу А26-6513/2021 от 08.10.2021	98 284,71
ООО "Промышленное проектирование"	Неустойка по дог. 68/2019-п от 11.03.2019	Решение по делу А26-6513/2021 от 08.10.2021	52 335,90
ООО "Промышленное проектирование"	Неустойка по дог. 75/2019-п от 18.03.2019	Решение по делу А26-6513/2021 от 08.10.2021	25 448,85
ООО "Промышленное проектирование"	Неустойка по дог. 76/2019-п от 20.03.2019	Решение по делу А26-6513/2021 от 08.10.2021	39 616,09
ООО "Промышленное проектирование"	Неустойка по дог. 97/2019-п от 22.04.2019	Решение по делу А26-6513/2021 от 08.10.2021	4 885,44
ООО "Промышленное проектирование"	Неустойка по дог. 103/2019-п от 25.04.2019	Решение по делу А26-6513/2021 от 08.10.2021	42 877,26

ООО "Промышленное проектирование"	Неустойка по дог. 104/2019-п от 25.04.2019	Решение по делу А26-6513/2021 от 08.10.2021	24 860,19
ООО "РЭЯ"	Неустойка по договору № 28/2019-п от 02.08.2018	Претензия от 17.07.2019 № 2598	28 121,20
ООО "ПСХ Юмин"	Проценты за пользование чужими денежными средствами, судебные расходы по госпошлине	Решение по делу А26-7888/2019 Арбитражного суда РК от 08.11.2019	150 373,02
ООО "Техэнергострой"	Неустойка по дог.13/2019-рл от 25.09.2019	Дело № А26-8062/2021 от 21.12.2021	388 073,26
Всего:			1 069 964,85

### 19. События после отчетной даты.

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

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

Сложившаяся в 2021 г. ситуация, обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, не оказали существенного влияния на деятельность и бухгалтерскую отчетность Фонда.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Региональный оператор расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий в денежном выражении.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Регионального оператора.

### 20. Непрерывность деятельности.

Региональный оператор будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Финансирование адресной программы 2022 г. обеспечено в полном объеме.

И.о. генерального директора

29.03.2022



А.С. Евстифеев

Пронумеровано и  
пронумеровано  
на

*39 (тридцати девяти)*  
листах

Директор  
ООО «Авантэ-Аудит»

*Шайна В.А.* /Шайна В.А./

