

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
РЕГИОНАЛЬНОГО ОПЕРАТОРА-
ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА
ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА В
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМАХ
ПСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

*Аудиторское заключение независимого аудитора
РОФКР ПО за 2019 год*

Учредителю РОФКР ПО

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Регионального оператора – Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Псковской области (РОФКР ПО ОГРН 1146000000035, Российская Федерация, 180007, г. Псков, ул. Петровская, д. 51) (далее – «Фонд»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019г., отчета о целевом использовании средств за январь–декабрь 2019, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2019 года (далее – «Отчетность»).

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда по состоянию на 31 декабря 2019 года, целевое использование средств и их движение на 31 декабря 2019 года в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда за 2018 год была обнаружена и исправлена существенная ошибка, которая привела к искажению бухгалтерской отчетности. Также в отчетность за 2019 год внесены корректировки в соответствии с ПБУ 22/2010. Смотрите пункт 3 Пояснений к бухгалтерской отчетности некоммерческой организации за 2019 год.

Ответственность руководства Фонда за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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

*Аудиторское заключение независимого аудитора
РОФКР ПО за 2019 год*

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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда.

Ответственность аудитора за аudit годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 Международными стандартами аудита, 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 аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 включатьговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Фонда;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Фонда;
- 4) 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 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;

*Аудиторское заключение независимого аудитора
РОФКР ПО за 2019 год*

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством Фонда, которое наделено полномочиями лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление в 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.

Руководитель задания по аудиту
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

M.V. Быкова

Генеральный директор
ООО «КонсалтАудит»

M.V. Баринова

Аудиторская организация:
ООО «КонсалтАудит»,
ОГРН 1026000962107,
180000, Псков, улица Карла Маркса, дом 42, литер Б
член саморегулируемой организации аудиторов «AAC»,
ОРНЗ 11206048228

«11» августа 2020 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

РЕГИОНАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР - ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА
ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА В МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМАХ ПСКОВСКОЙ
ОБЛАСТИ

идентификационный номер налогоплательщика

ид экономической
деятельности
другие группировки

правизационно-правовая форма / форма собственности

общественные фонды / общественных объединений

диница измерения: в тыс. рублей

местонахождение (адрес)

80007, Псковская обл, Псков г, Петровская ул, д. № 51

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального
аудитора

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской
организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНИП

Коды		
Форма по ОКУД		
0710001	31	12
Дата (число, месяц, год)		
2019		
по ОКПО		
20908300		
ИИН		
6027999260		
по ОКВЭД 2		
64.99		
по ОКОПФ / ОКФС		
70403	53	
по ОКЕИ		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Нематериальные активы	1110		179	179	179
Результаты исследований и разработок	1120		-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130		-	-	-
Материальные поисковые активы	1140		-	-	-
Основные средства	1150		1 695	1 695	1 695
в том числе:					
Основные средства			1 695	1 695	1 695
Доходные вложения в материальные ценности	1160		-	-	-
Финансовые вложения	1170		-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180		-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190		271	1 929	3 616
в том числе:					
Прочие внеоборотные активы			271	1 929	3 616
Итого по разделу I	1100		2 145	3 804	5 490
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210		6	2	1
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		-	-	-
Дебиторская задолженность	1230		647 736	627 425	480 302
в том числе:					
расчеты с собственниками помещений в многоквартирных домах формирующих фонд капитального ремонта	1231		568 879	484 551	422 936
прочая дебиторская задолженность	1232		78 857	142 873	57 366

	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	716 988	719 609	708 118
	Прочие оборотные активы	1260	7	31	31
	Итого по разделу II	1200	1 364 737	1 347 066	1 188 452
	БАЛАНС	1600	1 366 882	1 350 870	1 193 942

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	1 314 284	1 336 797	1 144 753
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	-	-	-
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	833	1 557	595
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	1 874	1 874	1 874
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 316 158	1 338 671	1 146 627
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	50 698	12 024	47 134
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	26	174	181
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	50 724	12 199	47 315
	БАЛАНС	1700	1 366 882	1 350 870	1 193 942

Руководитель



Иващенко Виктор
Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

19 августа 2020 г.

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

**РЕГИОНАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР - ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА
ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА В МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМАХ ПСКОВСКОЙ
ОБЛАСТИ**

Идентификационный номер налогоплательщика

д экономической
я деятельности

**Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по
страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в
другие группировки**

Изменяющаяся форма / форма собственности

**Собственность
общественные фонды / общественных объединений**

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710003		
Форма по ОКУД	2019	12
Дата (год, месяц, число)	31	
по ОКПО		
20908300		
по ИНН		
6027999260		
по ОКВЭД 2		
64.99		
по ОКОПФ / ОКФС		70403
		53
по ОКЕИ		384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 336 797	1 144 753
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	618 242	627 583
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	833	1 557
	Прочие	6250	33 534	34 877
	Всего поступило средств	6200	652 609	664 018
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(640 749)	(436 871)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(640 749)	(436 871)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(34 249)	(34 911)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(21 630)	(21 355)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(111)	(180)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 801)	(2 142)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(343)	(776)
	прочие	6326	(10 364)	(10 458)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(124)	(138)
	Прочие	6350	-	(54)
	Всего использовано средств	6300	(675 122)	(471 974)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 314 284	1 336 797

руководитель



Иващенко Виктор

Владимирович

(расшифровка подписи)

19 августа 2020 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2019 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2019
20908300		
6027999260		
64.99		
70403	53	
384		

РЕГИОНАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР - ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА
ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА В МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМАХ ПСКОВСКОЙ
ОБЛАСТИ

ентификационный номер налогоплательщика

д экономической
ятельности
Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по
страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в
другие группировки

ганизационно-правовая форма / форма собственности

Собственность
общественных фондов / общественных объединений

ирица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

по ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2 561	1 947
	Прочие расходы	2350	(1 519)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 042	1 947
	Налог на прибыль	2410	(208)	(389)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(208)	(389)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	833	1 557

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	833	1 557
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Иващенко Виктор
Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

19 августа 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710005		
31	12	2019
по ОКПО		
	20908300	
по ИНН		
	6027999260	
по ОКВЭД 2		
	64.99	
по ОКОПФ / ОКФС		70403
по ОКЕИ		53
	384	

**РЕГИОНАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР - ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА
ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА В МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМАХ ПСКОВСКОЙ
организации ОБЛАСТИ**

идентификационный номер налогоплательщика

Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по
экономической деятельности
страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в
другие группировки

юридическая форма / форма собственности

собственные фонды / общественных объединений

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	34 819	39 507
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссационных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Прочие поступления возвраты от поставщиков, госпошлины, прочие	4114	650	3 035
Денежные средства выделенные на содержание Фонда в виде субсидий из областного бюджета	4115	33 534	34 877
Денежные средства поступившие в виде неустойки за невыполнение договорных обязательств	4116	635	1 594
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(35 274)	(38 862)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 861)	(12 723)
в связи с оплатой труда работников	4122	(22 421)	(22 519)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(125)	(371)
в связи с оплатой командировочных расходов	4125	(111)	(175)
прочие платежи	4126	(1 757)	(3 074)
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(456)	644
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	4225	-	-
餘льдо денежных потоков от инвестиционных операций	4229	-	-
	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	600 566	651 612
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	-	-
взносы на капитальный ремонт поступившие за счет регионального оператора	4315	529 662	503 989
Взносы на капитальный ремонт, поступившие на специальные счета, владельцем которых является региональный оператор	4316	31 580	23 512
Денежные средства в виде процентов, начисленные на пользование денежными средствами, находящимися на счете регионального оператора	4317	34 678	33 272
Денежные средства в виде процентов, начисленные на пользование денежными средствами, находящимися на специальных счетах, владельцем которых является региональный оператор	4318	1 010	968
Денежные средства, поступившие от подрядчиков в виде обеспечения исполнения обязательств		1 434	2 998
Денежные средства, предоставленные в виде государственной поддержки из бюджета		-	60 400
прочие поступления	4319	2 202	26 473
Платежи - всего	4320	(602 731)	(640 765)
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	-	-
Возврат ошибочных платежей, перечисление уплаченных взносов на специальные счета	4324	(59 381)	(56 154)
Оплата за выполненные работы по капитальному ремонту МКД	4325	(538 353)	(578 537)
прочие платежи	4329	(4 997)	(6 074)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 166)	10 847
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 621)	11 491
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	719 609	708 118
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	716 988	719 609
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Иващенко Виктор
Владимирович
(расшифровка подписи)

19 августа 2020 г.

и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода
			Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	179	-	-	-	-	-	179
в том числе:	5110	за 2018г.	179	-	-	-	-	-	179
Прочие нематериальные активы	5101	за 2019г.	179	-	-	-	-	-	179
	5111	за 2018г.	179	-	-	-	-	-	179

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Поступило	Выбыло	
НИОКР - Всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-
	5150	за 2018г.	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019г.	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	-	-

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 данных положительного результат	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г.	-	-	-
в том числе:	5170	за 2018г.	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2019г.	-	-	-
в том числе:	5171	за 2018г.	-	-	-
	5180	за 2019г.	-	-	-
	5190	за 2018г.	-	-	-
	5181	за 2019г.	-	-	-
	5191	за 2018г.	-	-	-

Иващенко Виктор
Владимирович
(расшифровка подписи)



19 августа 2020 г.

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	накопленный износ	Выбыло объектов	наличе- ство износа	Первоначаль- ная стоимость	накоплен- ный износ	первоначаль- ная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего									
5200	за 2019г.	1 695	(1 372)	-	-	(285)	-	-	1 695 (1 666)
5210	за 2018г.	1 695	(1 062)	-	-	(309)	-	-	1 695 (1 372)
В том числе:									
Офисное оборудование									
5201	за 2019г.	175	(175)	-	-	-	-	-	175 (175)
5211	за 2018г.	175	(175)	-	-	-	-	-	175 (175)
Транспортные средства									
5202	за 2019г.	1 405	(1 100)	-	-	(281)	-	-	1 405 (1 381)
5212	за 2018г.	1 405	(820)	-	-	(281)	-	-	1 405 (1 100)
Производственный и хозяйствственный инвентарь									
5203	за 2019г.	115	(96)	-	-	(14)	-	-	115 (109)
5213	за 2018г.	115	(68)	-	-	(28)	-	-	115 (96)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего									
5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:									
5221	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2019г.	-	-	-
в том числе:	5250	за 2018г.	-	-	-
	5241	за 2019г.	-	-	-
	5251	за 2018г.	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов в основных средствах в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов в основных средствах в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	-	1 016	1 016
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	-	-	-

Иващенко Виктор
Владимирович
(расшифровка подписи)



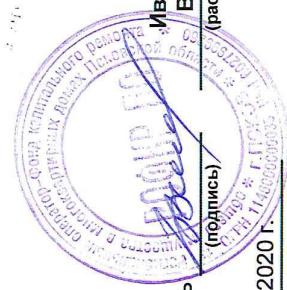
19 августа 2020 г.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытки от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)
Запасы - Всего	5400	за 2019г.	2	-	1 352	(1 348)	-	-	X
	5420	за 2018г.	1	-	1 382	(1 381)	-	-	X
В том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	2	-	1 352	(1 348)	-	-	-
	5421	за 2018г.	1	-	1 382	(1 381)	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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
И.І.Ващенко
(подпись)
М.Ващенко Виктор
Владимирович
(расшифровка подписи)

19 августа 2020 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	
			поступление	в результате привлекающееся к уплате из-за отсутствия взыскания по долгам сомнительным	погашение процентов, штрафов и иные начисления	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочного в краткосрочный	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	627 425	988 900	(968 589)	-	-	-	-	647 736
В том числе:	5530	за 2018г.	480 301	943 141	(796 016)	-	-	-	-	627 425
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5531	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5512	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2019г.	881	5 786	(5 564)	-	-	-	-	1 103
	5533	за 2018г.	307	8 866	(8 292)	-	-	-	-	881
Расчеты с собственниками помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на счете Регионального оператора	5514	за 2019г.	465 727	605 311	(526 794)	-	-	-	-	544 244
Расчеты с собственниками помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на специальных счетах	5534	за 2018г.	408 112	561 603	(503 988)	-	-	-	-	465 727
Итого	5515	за 2019г.	18 825	37 360	(31 577)	-	-	-	-	24 608
	5535	за 2018г.	14 823	27 513	(23 511)	-	-	-	-	18 825
	5516	за 2019г.	141 992	340 443	(404 634)	-	-	-	-	77 781
	5536	за 2018г.	57 058	345 159	(260 226)	-	-	-	-	141 982
	5500	за 2019г.	627 425	938 900	(968 589)	-	-	-	-	647 736
	5520	за 2018г.	480 301	943 141	(796 016)	-	-	-	-	627 425

22

5.2. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. учтенная по условиям договора	На 31 декабря 2018 г. учтенная по условиям договора	На 31 декабря 2017 г. 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	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				поступление	выбытие	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-
прочая	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	12 024	161 951	(123 277)	-	50 698
в том числе:	5580	за 2018г.	47 134	118 426	(153 534)	-	12 024
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	2 790	10 857	(11 127)	-	2 520
авансы полученные	5581	за 2018г.	3 442	11 125	(11 777)	-	2 790
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2019г.	-	-	-	-	-
кредиты	5582	за 2018г.	-	-	-	-	-
займы	5563	за 2019г.	1 041	8 585	(8 854)	-	772
прочая	5583	за 2018г.	1 084	7 098	(7 142)	-	1 041
	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5585	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5566	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5586	за 2018г.	-	-	-	-	-
расчеты с подрядчиками, осуществляемыми капитальный ремонт МКД	5567	за 2019г.	3 384	120 399	(82 186)	-	41 597
Задолженность перед пресоналом по оплате труда	5587	за 2018г.	39 115	73 587	(109 318)	-	3 384
	5568	за 2019г.	996	16 845	(17 339)	-	5 307
	5588	за 2018г.	924	17 959	(17 886)	-	3 813
Итого	5560	за 2019г.	12 024	161 951	(123 277)	-	50 698
	5570	за 2018г.	47 134	118 426	(153 534)	-	12 024

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



Иващенко Виктор
Владимирович
(расшифровка подписи)
руководитель

19 августа 2020 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	174	1 158	(1 306)	-	26
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

25

Иващенко Виктор
Владимирович
 (расшифровка подписи)
 Руководитель



19 августа 2020 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности некоммерческой организации
«Региональный оператор-Фонд капитального ремонта общего имущества в
многоквартирных домах Псковской области»
за 2019 год.

1. Информация об организации

Сокращенное наименование: РОФКР ПО.

Дата государственной регистрации: 13.02.2014 года.

ОГРН 1146000000035

ИНН/КПП 6027999260/602701001

Юридический адрес: 180007, Псковская область, город Псков, ул. Петровская, дом 51.

Вид экономической деятельности: 64.99 – Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

Среднесписочная численность работников за 2019 год: 44 человека.

Органами управления Фонда являются: попечительский совет, правление Фонда, генеральный директор.

Региональный оператор Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Псковской области (далее – фонд) создан на основании Распоряжения Администрации Псковской области № 384-р от 31.12.2013 года. Учредителем Фонда является Псковская область. Функции Учредителя от имени Псковской области осуществляет Комитет по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству Псковской области.

Целью деятельности Фонда является формирование средств и имущества, в том числе финансового обеспечения для выполнения долгосрочной программы капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, обеспечения безопасных и благоприятных условий проживания граждан, организации и своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Псковской области.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда подлежит обязательному аудиту, проводимому аудиторской организацией, отбираваемой на конкурсной основе.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Фонд руководствовался Федеральным законом от

06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

2. Основные положения учетной политики

Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2019 год утверждено приказом Генерального директора № 74-ОД от 29 декабря 2018 года.

Бухгалтерский учет в Фонде осуществляется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие», «1С: Предприятие: Зарплата и управление персоналом». При ведении автоматизированного учета регистры бухгалтерского учета формируются в базах данных с применением рабочего плана счетов.

К основным средствам относится имущество, используемое в хозяйственной деятельности в течении длительного времени, сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40000 рублей.

Амортизация по основным средствам, приобретенным за счет целевых поступлений не начисляется. Ежемесячно по объектам основных средств начисляется износ исходя из срока полезного использования и учитывается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств».

Согласно ПБУ 5/01 материалы учитываются на счете 10 «Материалы» и принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов признается сумма фактических затрат на приобретение с учетом НДС. При передаче материально-производственных запасов в эксплуатацию используется метод оценки по средней себестоимости единицы запасов.

В составе расходов будущих периодов отражаются затраты, связанные с приобретением страхового полиса обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств ОСАГО и полиса страхования транспортного средства, являющегося предметом лизинга КАСКО. Учет расходов будущих периодов осуществляется на 97 счете.

Резерв на оплату отпусков создается на последнее число месяца каждого квартала.

Средства целевого назначения учитываются на счете 86 «Целевое финансирование». Учет целевого финансирования ведется методом

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

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и других формах отчетности.

Информация о внеоборотных активах Фонда раскрыта в бухгалтерском балансе и в пояснении к бухгалтерскому балансу № 1,2. В составе внеоборотных активов Фонда учитываются нематериальные активы, основные средства и прочие внеоборотные активы.

В 2019 году ввода в эксплуатацию нематериальных активов не производилось.

В 2019 году объекты основных средств не вводились. Первоначальная стоимость основных средств, числящихся на балансе учреждения составляет 1 695 183 рубля 41 копейка.

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражена информация об иных активах, которые не отражены в строках 1110-1180.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2019г., руб.	Поступило, руб.	Выбыло, руб.	Остаток на 31.12.2019г., руб.
Дополнительный модуль по учету расчетов для нежилого фонда в ПО «Инари-ЖК»	70101,77	0,00	59949,11	10152,66
Модуль по автоматическому вводу платежей из файла	12000,00	0,00	12000,00	0,00
ПО Инари-Технологии до 80 тыс. лицевых счетов	432000,00	0,00	432000,00	0,00
Программный комплекс для обработки, хранения и передачи данных «Мир»	1415299,80	0,00	1154586,72	260713,12
Итого	1929401,57	0,00	1658535,79	270865,78

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01. Информация о движении и остатке материалов учитывается на счете 10 «Материалы» по соответствующим субсчетам. Одновременно в целях надлежащего контроля за движением материально-производственных запасов в эксплуатации, они отражаются по дебету

специального забалансового счета МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственное имущество в эксплуатации».

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2018г., руб.	Поступило, руб.	Выбыло, руб.	Остаток на 31.12.2018г., руб.
10.01 «Сырье и материалы»	0,00	296732,57	296732,57	0,00
10.03 « Топливо»	1929,27	681107,77	677293,36	5743,68
10.05 «Запасные части»	0,00	297331,00	297331,00	0,00
10.06 «Прочие материалы»	0,00	8960,84	8960,84	0,00
10.09 «Инвентарь и хозяйственное имущество»	0,00	64977,00	64977,00	0,00
10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе»	0,00	1252,00	1252,00	0,00
10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации»	0,00	1252,00	1252,00	0,00
Итого	1929,27	1351613,18	1347798,77	5743,68

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в балансе в строке 1230 «Дебиторская задолженность». В составе дебиторской задолженности Фонда учитываются:

- Расчеты с собственниками помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта. Задолженность по данной строке бухгалтерского баланса на отчетную дату составляет 568 852 720 рублей 17 копеек;
- Прочая дебиторская задолженность включает в себя расчеты с подрядчиками по ремонту многоквартирных домов, расчеты по претензиям к юридическим и физическим лицам. Данная строка баланса на 31.12.2019г. составляет 78 883 492 рубля 38 копеек.

Учет наличия и движения денежных средств осуществляется в валюте Российской Федерации на расчетных счетах Регионального оператора- Фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах

Псковской области, открытых в кредитных организациях, путем обособленного отражения на счете 51 «Расчетные счета» и счете 55 «Специальные счета в банках». Аналитический учет по счету 51 и счету 55 ведется по каждому счету в зависимости от целевого предназначения денежных средств и от источника финансирования.

Учет имущественного взноса учредителя в виде субсидии на обеспечение деятельности Фонда ведется на расчетном счете, который предназначен для оплаты административно-хозяйственной деятельности Фонда на счете 51 «Расчетный счет». Учет платежей собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на специальных счетах, владельцем которых является региональный оператор, ведется обособленно на счете 55 «Специальные счета в банках» в разрезе каждого счета, открытого на каждый многоквартирный дом.

Учет платежей собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете регионального оператора ведется на счете 55 «Специальные счета в банках».

Учет платежей подрядных организаций, перечисленных в целях обеспечения обязательства по выполнению работ по капитальному ремонту многоквартирных домов ведется на счете 55 «Специальные счета в банках».

Остаток денежных средств на счетах Фонда на 31.12.2019г. составляет 716 987 806 рублей 94 копейки.

В «Отчете о движении денежных средств» расшифровывается сумма поступлений и использования денежных средств, поступивших на расчетные счета Фонда.

Строка 4115 отражает поступление денежных средств в виде субсидии из областного бюджета на содержание фонда в размере 33 534 100 рублей 00 копеек.

Строка 4122 отражает использование денежных средств на заработную плату работников, страховые взносы, налог на доходы физических лиц удержаный и перечисленный в бюджет, суммы, удержанные по исполнительным листам.

Строка 4315 и 4316 отражает поступление денежных средств на расчетные счета Фонда, на которых учитываются взносы на капитальный ремонт, поступившие от собственников помещений.

Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 2019 г., тыс. руб.	За январь-декабрь 2018 г., тыс. руб.
Взносы на капитальный ремонт, поступившие на счет регионального оператора	4315	529 662	503 989
Взносы на капитальный ремонт, поступившие на специальные счета, владельцем которых является региональный оператор	4316	31 580	23 512

«Отчет о целевом использовании средств» отражает поступление и использование целевых средств:

- Целевые средства для осуществления уставной деятельности в виде субсидии из областного бюджета в соответствии с соглашением № 1 от 15 января 2019 года «О предоставлении из областного бюджета субсидии некоммерческой организации, не являющейся государственным (муниципальным) учреждением, дополнительным соглашением № 1 от 06 сентября 2019 года, дополнительным соглашением № 2 от 23 октября 2019 года, дополнительным соглашением № 3 от 05 декабря 2019 года;
- Целевые средства в виде взносов на капитальный ремонт, поступившие от собственников многоквартирных домов, расположенных на территории Псковской области;
- Прибыль от приносящей доход деятельности.

В 2019 году Учредителем Фонда выделена субсидия в размере 33 534 100 рублей 00 копеек. В составе административно-хозяйственных расходов в бухгалтерском учете Фонд отражает расходы по статьям утвержденной сметы расходов.

№	Наименование статей расходов	Израсходовано денежных средств на 31.12.2019 г., руб.
1	Заработка плата	17 024 000,00
2	Начисления на выплаты по оплате труда	5 141 100,00

3	Коммунальные услуги	501 444,39
4	Услуги связи	87 779,91
5	Командировочные расходы	110 624,80
6	Работы, услуги по содержанию имущества	1 818 042,08
7	Увеличение стоимости основных средств	218 371,10
8	Увеличение стоимости нематериальных активов (погашение кредиторской задолженности)	182 062,00
9	Увеличение стоимости материальных активов	781 056,20
10	Прочие работы, услуги	7 669 618,62
Итого		33 534 099,10

Поступило целевых взносов на капитальный ремонт за счет собственников в размере 618 241 619 рублей 83 копейки.

Таким образом, остаток целевых средств на конец отчетного года составил 1 314 284 070 рублей 76 копеек. Данный показатель отражен в строке 1350 бухгалтерского баланса и строке 6400 отчета о целевом использовании полученных средств.

В составе прочих доходов в отчете о финансовых результатах отражены доходы в виде пени (неустойки), полученные за нарушение условий договоров на выполнение капитального ремонта многоквартирных домов в размере 1 103 598 рублей 97 копеек. После налогообложения чистая прибыль Фонда в 2019 году составляет 833 365 рублей 48 копеек.

В составе строки 1520 «кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса учитывается задолженность Фонда:

- задолженность по заемным средствам (по кредитам и займам);
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками;
- задолженность перед персоналом по оплате труда;
- задолженность по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению;
- задолженность перед разными дебиторами и кредиторами.

В 2019 году кредиты банков и заемные средства Фондом не привлекались, остаток заемных средств на 31.12.2019г. в Фонде отсутствует.

Наименование	Остаток на 31.12.2019г., руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками за товары, работы, услуги, приобретенные в рамках административно-хозяйственной деятельности Фонда	2 520 042,65
Расчеты с подрядчиками, осуществляющими капитальный ремонт МКД	41 596 942,08
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	771 607,10
Задолженность перед персоналом по оплате труда	502 042,40
Прочая кредиторская задолженность	5 306 876,20
Итого	50 697 510,43

В бухгалтерской (финансовой) отчетности РОФКР ПО за 2018 год была обнаружена существенная ошибка при осуществлении деятельности организации, которая привела к искажению бухгалтерской отчетности за 2018 год.

В 2018 году РОФКР ПО была предоставлена государственная поддержка на проведение ремонта многоквартирных домов в форме субсидии за счет средств бюджета Псковской области в сумме 60,4 млн. руб. Данные денежные средства были получены и перечислены Фондом на счета подрядных организаций. Однако, начисление целевых средств государственной поддержки не было отражено в бухгалтерском учете. Согласно учетной политике средства целевого назначения учитываются на счете 86 «Целевое финансирование». Учет целевого финансирования ведется методом начисления.

Таким образом, после обнаружения данного события, была произведена корректировка бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год в части начисления целевых средств в 2018 году в размере 60,4 млн. руб., что привело к увеличению показателя строки 1350 «Целевые средства».

В 2019 году были внесены корректировки:

- отражены расходы по выполненным работам на основании решения Арбитражного суда Псковской области Дело № А52-4689/2018 от 26 сентября 2019 года на сумму 4 177 280,00 рублей;

- отражены расходы по выполненным работам 2019 года в сумме 2 264 887,74 рублей;

- отражены суммы расходов и доходов по судебным решениям с участием Фонда.

Данные корректировки привели к изменениям показателей бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.В. Иващенко

Т.В. Зарубина

Пропито, пронумеровано и скреплено печатью
35 / *Приложение № 1* / лист(ов).

ООО «КонсалтАудит»

М.В.Быкова



М.В.Быкова