

**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 2020 год*

Учредителю РОФКР ПО

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Регионального оператора – Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Псковской области (ОГРН 1146000000035, 180007, Псковская область, г. Псков, ул. Петровская, д. 51) (далее – «Фонд»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о целевом использовании средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда по состоянию на 31 декабря 2020 года, целевое использование средств и их движение в 2020 году 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Фонду в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному 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.

Прочая информация

Руководство Фонда несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает данную бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за 2020 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражющий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

*Аудиторское заключение независимого аудитора
РОФКР ПО за 2020 год*

В связи с проведением нами аудита финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам представлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства Фонда и лиц, ответственных за корпоративное управление , 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 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 составлении 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.

*Аудиторское заключение независимого аудитора
РОФКР ПО за 2020 год*

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:

- 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 включать сговор, 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, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Фонда, и соответствующего раскрытия информации;
- 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;
- 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 лицами, ответственными за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление в том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении

*Аудиторское заключение независимого аудитора
РОФКР ПО за 2020 год*

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



М.В. Быкова

Генеральный директор
ООО «КонсалтАудит»

М.В. Баринова

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

«27» июля 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности
другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общественные фонды Собственность
 / общественных объединений

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)
180007, 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

Основной государственный регистрационный номер аудиторской
организации/индивидуального аудитора

Коды		
0710001		
31	12	2020
по ОКУД		
20908300		
по ОКПО		
6027999260		
по ИНН		
64.99		
по ОКВЭД 2		
70403	53	
по ОКОПФ / ОКФС		
384		
по ОКЕИ		

ИИН	
ОГРН/ ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРТОНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110	179	179	179
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	3 645	1 695	1 695
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	271	1 929
	в том числе:				
	Прочие внеоборотные активы		-	271	1 929
	Итого по разделу I	1100	3 824	2 145	3 804
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Запасы	1210	9	6	2
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	677 948	647 736	627 425
	в том числе:				
	расчеты с собственниками помещений в много квартирных домах формирующих фонд капитального ремонта		600 334	568 879	484 551
	прочая дебиторская задолженность		77 614	78 857	142 873
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	619 868	716 988	719 609
Прочие оборотные активы	1260	19	7	31
Итого по разделу II	1200	1 297 845	1 364 737	1 347 066
БАЛАНС	1600	1 301 669	1 366 882	1 350 870

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1350	1 287 868	1 314 284	1 336 797
		1351	-	-	-
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	1 368	833	1 557
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	3 824	1 874	1 874
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 291 692	1 316 158	1 338 671
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заёмные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заёмные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	8 882	50 698	12 024
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 095	26	174
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	9 977	50 724	12 199
	БАЛАНС	1700	1 301 669	1 366 882	1 350 870

Руководитель 

Шарлаев Сергей Борисович
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

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

Коды		
0710003		
Форма по ОКУД	2020	12 31
Дата (год, месяц, число)		
по ОКПО	20908300	
ИИН	6027999260	
по ОКВЭД 2	64.99	
по ОКОПФ / ОКФС	70403	53
по ОКЕИ	384	

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

Организация Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общественные фонды Собственность / общественных объединений

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 314 284	1 336 797
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	605 060	618 242
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	1 368	833
	Прочие	6250	38 036	33 534
	Всего поступило средств	6200	644 464	652 609
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(632 104)	(640 749)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(632 104)	(640 749)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(36 446)	(34 249)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(26 456)	(21 630)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(8)	(111)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 913)	(1 801)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(277)	(343)
	прочие	6326	(7 790)	(10 364)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(2 005)	(124)
	Прочие	6350	(326)	-
	Всего использовано средств	6300	(670 881)	(675 122)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 287 868	1 314 284



Руководитель

(подпись)

Шарлаев Сергей Борисович

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды		
0710002		
Форма по ОКУД	31	12
Дата (число, месяц, год)	2020	
по ОКПО	20908300	
ИИН	6027999260	
по ОКВЭД 2	64.99	
по ОКОПФ / ОКФС	70403	53
по ОКЕИ	384	

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

Организация Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общественные фонды / общественных объединений Собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2 808	2 561
	Прочие расходы	2350	(1 098)	(1 519)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 710	1 042
	Налог на прибыль	2410	(342)	(208)
в том числе:				
	текущий налог на прибыль	2411	(342)	(208)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 368	834

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 368	834
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Шарлаев Сергей
Борисович
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

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

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710005		
31	12	2020
по ОКПО	20908300	
ИНН	6027999260	
по ОКВЭД 2	64.99	
	70403	53
	384	

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

Организация Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общественные фонды Собственность / общественных объединений

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	41 975	34 819
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	-	-
Прочие поступления возвраты от поставщиков, госпошлины, прочие	4114	2 509	650
Денежные средства, выделенные на содержание Фонда в виде субсидии из областного бюджета	4115	38 036	33 534
Денежные средства, поступившие в виде неустойки за невыполнение договорных обязательств	4116	1 430	635
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(40 376)	(35 275)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 380)	(10 861)
в связи с оплатой труда работников	4122	(25 430)	(22 421)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(414)	(125)
в связи с оплатой командировочных	4125	(8)	(111)
прочие платежи	4129	(2 144)	(1 757)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 599	(456)
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	666 946	600 566
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 на счет регионального оператора	4315	592 953	529 662
взносы на капитальный ремонт, поступившие на специальные счета, владельцем которых является региональный оператор	4316	32 479	31 580
денежные средства в виде процентов, начисленные за пользование денежными средствами, находящимися на счете регионального оператора	4317	31 853	34 678
денежные средства в виде процентов, начисленные за пользование денежными средствами, находящимися на специальных счетах, владельцем которых является региональный оператор	4318	1 141	1 010
денежные средства, поступившие от подрядчиков в виде обеспечения исполнения обязательств		715	1 434
прочие поступления	4319	7 805	2 202
Платежи - всего	4320	(765 665)	(602 731)
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	(77 774)	(59 381)
оплата за выполненные работы по капитальному ремонту МКД	4325	(679 706)	(538 353)
прочие платежи	4326	(8 185)	(4 997)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(98 719)	(2 165)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(97 120)	(2 621)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	716 988	719 609
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	619 868	716 988
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель
(подпись)

Шарлаев Сергей Борисович
(расшифровка подписи)



31 марта 2021 г.

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

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

с.1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость
				Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	за 2020г.	179	-	-	-	-	-	-	179
В том числе:	за 2019г.	179	-	-	-	-	-	-	179
Прочие нематериальные активы	за 2020г.	179	-	-	-	-	-	-	179
	за 2019г.	179	-	-	-	-	-	-	179

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2019г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2020г.	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-
	5180	за 2020г.	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-



Руководитель

Шарлаев Сергей Борисович
(расшифровка подписи)
31 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Поступило	Выбыло объектов	Переоценка		Начислено износа	Накопленный износ	Накопленный износ
					Приобретенная первоначальная стоимость	Накопленный износ			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	1 695	(1 666)	1 950	-	(62)	-	3 645 (1 728)
в том числе:	5210	за 2019г.	1 695	(1 372)	-	-	(295)	-	1 695 (1 666)
Офисное оборудование	5201	за 2020г.	175	(175)	-	-	-	-	175 (175)
	5211	за 2019г.	175	(175)	-	-	-	-	175 (175)
Транспортные средства	5202	за 2020г.	1 405	(1 381)	1 950	-	(56)	-	3 355 (1 437)
	5212	за 2019г.	1 405	(1 100)	-	-	(281)	-	1 405 (1 381)
Производственный и хозяйствственный инвентарь	5203	за 2020г.	115	(109)	-	-	(6)	-	115 (115)
	5213	за 2019г.	115	(96)	-	-	(14)	-	115 (109)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	1 950	-	(1 950)	-
в том числе:	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
автомобиль LADA VESTA	5241	за 2020г.	-	975	-	(975)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
автомобиль LADA VESTA	5242	за 2020г.	-	975	-	(975)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	1 016
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

20

Шарлаев Сергей
Борисович
(расшифровка подписи)



Руководитель
(подпись)

31 марта 2021 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытки от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)
Запасы - всего	5400	за 2020г.	6	-	1 084	(1 081)	-	-	X
5420	за 2019г.	2	-	-	1 352	(1 348)	-	-	X
в том числе:									
Сырец, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	6	-	1 084	(1 081)	-	-	-
5421	за 2019г.	2	-	-	1 352	(1 348)	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в запое

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

Шарлаев Сергей
Борисович
(расшифровка подписи)



31 марта 2021 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 причтатающихся хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	647 736	1 018 587	(988 376)	-	-	-	677 948
в том числе:	5530	за 2019г.	627 425	988 900	(968 589)	-	-	-	647 736
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	1 103	1 248	(1 378)	-	-	-	-
5533	за 2019г.	881	5 786	(5 564)	-	-	-	-	973
Расчеты с собственниками помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на счете Регионального оператора	5514	за 2020г.	544 244	618 161	(591 164)	-	-	-	1 103
5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с собственниками помещений в многоквартирных домах, капитального ремонта на специальных счетах	5515	за 2020г.	24 608	36 912	(32 428)	-	-	-	571 241
5535	за 2019г.	465 727	605 311	(526 794)	-	-	-	-	-
Расчеты с подрядчиками по капитальному ремонту МКД	5516	за 2020г.	18 825	37 380	(31 577)	-	-	-	24 608
5536	за 2019г.	77 781	362 266	(363 406)	-	-	-	-	76 641
Итого	5500	за 2020г.	141 992	340 443	(404 654)	-	-	-	77 781
	5520	за 2019г.	647 736	1 018 587	(988 376)	-	-	-	677 948
			627 425	988 900	(968 589)	-	-	-	647 736

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

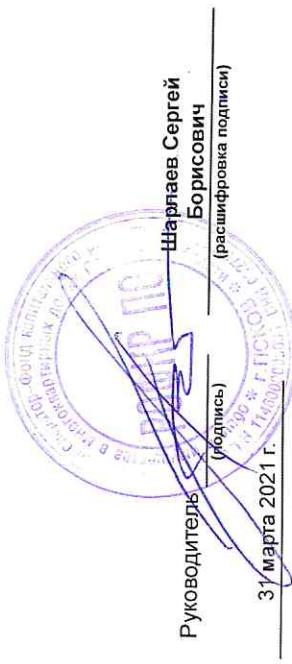
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление	выбытие	погашение	перевод из кредиторской в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	-	-	-
в том числе:	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
кредиты	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	50 698	101 954	-	(143 772)	-	8 882
в том числе:	5580	за 2019г.	12 024	161 951	-	(123 277)	-	50 698
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	2 520	7 391	-	(7 863)	-	2 048
авансы полученные	5581	за 2019г.	2 790	10 857	-	(11 127)	-	2 520
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	772	8 649	-	(8 753)	-	668
кредиты	5583	за 2019г.	1 041	8 585	-	(8 854)	-	772
займы	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
расчеты с подрядчиками осуществляющими капитальный ремонт МКД	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед персоналом по оплате труда	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Итого	5566	за 2020г.	5 307	40 298	-	(40 534)	-	5 072
	5586	за 2019г.	3 813	5 265	-	(3 771)	-	5 307
расчеты с подрядчиками осуществляющими капитальный ремонт МКД	5567	за 2020г.	41 597	26 084	-	(67 045)	-	636
Задолженность перед персоналом по оплате труда	5587	за 2019г.	3 384	120 399	-	(82 186)	-	41 597
Итого	5568	за 2020г.	502	19 532	-	(19 577)	-	457
	5588	за 2019г.	996	16 845	-	(17 339)	-	502
	5550	за 2020г.	50 698	101 954	-	(143 772)	-	8 882
	5570	за 2019г.	12 024	161 951	-	(123 277)	-	50 698

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

25

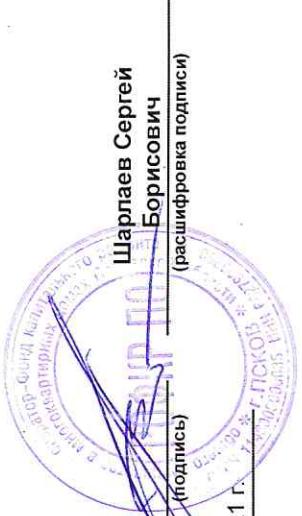


7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - Всего	5700	26	2 861	(1 792)	-	1 095
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель
(подпись)
 Шарлаев Сергей
 Борисович

(расшифровка подписи)
 31 марта 2021 г.



Пояснения к бухгалтерской отчетности некоммерческой организации
«Региональный оператор-Фонд капитального ремонта общего имущества в
многоквартирных домах Псковской области»
за 2020 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 2020 год: 45 человек.

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, отбираемой 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 2020 год утверждено приказом Генерального директора № 81-ОД от 08 декабря 2019 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. 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 2020 году ввода в эксплуатацию нематериальных активов не производилось.

В 2020 году Фондом были приобретены два автомобиля за счет средств из бюджета Псковской области на сумму 1 950 000 рублей. Первоначальная стоимость основных средств, числящихся на балансе учреждения составляет 1 695 183 рубля 41 копейка. Стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2020г. составляет 3 645 183,41 рублей.

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражена информация об иных активах, которые не отражены в строках 1110-1180. На 31.12.2020г. остаток по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отсутствует.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2020г., руб.	Поступило, руб.	Выбыло, руб.	Остаток на 31.12.2020г., руб.
Дополнительный модуль по учету расчетов для нежилого фонда в ПО «Инари-ЖК»	10 152,66	0,00	10 152,66	0,00
Программный комплекс для обработки, хранения и передачи данных «Мир»	260 713,12	0,00	260 713,12	0,00
Итого	270 865,78	0,00	270 865,78	0,00

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 хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2020г., руб.	Поступило, руб.	Выбыло, руб.	Остаток на 31.12.2020г., руб.
10.01 «Сырье и материалы»	0,00	147 750,73	147 750,73	0,00
10.03 « Топливо»	5 743,68	717 473,43	714 249,82	8 967,29
10.05 «Запасные части»	0,00	170 009,00	170 009,00	0,00
10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности »	0,00	48 200,00	48 200,00	0,00
10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации»	0,00	568,50	568,50	0,00
Итого	5 743,68	1 084 001,66	1 080 778,05	8 967,29

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

- Расчеты с собственниками помещений в много квартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта. Задолженность по данной строке бухгалтерского баланса на отчетную дату составляет 600 333 800 рублей 70 копеек;
- Прочая дебиторская задолженность включает в себя расчеты с подрядчиками по ремонту много квартирных домов, расчеты по претензиям к юридическим и физическим лицам. Данная строка баланса на 31.12.2020г. составляет 77 614 250 рублей 87 копеек.

Учет наличия и движения денежных средств осуществляется в валюте Российской Федерации на расчетных счетах Регионального оператора- Фонда капитального ремонта общего имущества в много квартирных 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 расчётном 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 31.12.2020г. составляет 619 868 495 рублей 66 копеек.

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 бюджета Псковской области на содержание фонда в размере 38 036 000 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 2020 г., тыс. руб.	За январь-декабрь 2019 г., тыс. руб.
Взносы на капитальный ремонт, поступившие на счет регионального оператора	4315	592 953	529 662
Взносы на капитальный ремонт, поступившие на специальные	4316	32 749	31 580

счета, владельцем которых является региональный оператор			
--	--	--	--

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

- Целевые средства для осуществления уставной деятельности в виде субсидии из бюджета Псковской области в соответствии с Соглашением № 1 от 09 января 2020 года о предоставлении субсидии из бюджета Псковской области Региональному оператору – Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Псковской области, дополнительным соглашением № 1 от 25 сентября 2020 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 2020 году Учредителем Фонда выделена субсидия в размере 38 036 000 рублей 00 копеек, в том числе 1 950 000 рублей из средств областного бюджета, предусмотренных Законом области от 28.12.2019 № 2040-ОЗ «Об областном бюджете на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов» по строке «Резервный фонд Администрации области» (Иные бюджетные ассигнования). В составе административно-хозяйственных расходов в бухгалтерском учете Фонд отражает расходы по статьям утвержденной сметы расходов.

№	Наименование статей расходов	Израсходовано денежных средств на 31.12.2020 г., руб.
1	Заработка плата	19 532 000,00
2	Начисления на выплаты по оплате труда	5 898 000,00
3	Коммунальные услуги	351 836,23
4	Услуги связи	89 643,63
5	Командировочные расходы	8 200,00
6	Работы, услуги по содержанию имущества	1 253 152,96
7	Увеличение стоимости основных средств	2 000 500,00

8	Увеличение стоимости нематериальных активов	163 300,00
9	Увеличение стоимости материальных активов	842 713,73
10	Прочие работы, услуги	7 896 653,45
Итого		38 036 000,00

Поступило целевых взносов на капитальный ремонт за счет собственников в размере 605 060 333 рублей 59 копеек.

Таким образом, остаток целевых средств на конец отчетного года составил 1 287 867 583 рубля 21 копейку. 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 1 430 334 рублей 49 копеек. После налогообложения чистая прибыль Фонда в 2020 году составляет 1 368 082 рублей 52 копейки.

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 2020 году кредиты банков и заемные средства Фондом не привлекались, остаток заемных средств на 31.12.2020г. в Фонде отсутствует.

Найменование	Кредиторская задолженность на 31.12.2020г., руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками за товары, работы, услуги, приобретенные в рамках административно-хозяйственной деятельности Фонда	2 048 412,92
Расчеты с подрядчиками, осуществляющими капитальный ремонт МКД	636 209,83

Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	668 204,88
Задолженность перед персоналом по оплате труда	457 384,52
Прочая кредиторская задолженность	5 071 527,99
Итого	8 881 740,14

И.о. генерального директора

С.Б. Шарлаев

Главный бухгалтер

Т.В. Зарубина

