

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

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

*Аудиторское заключение независимого аудитора
РОФКР ПО за 2021 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), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о целевом использовании средств за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Регионального оператора – Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Псковской области по состоянию на 31 декабря 2021 года, целевое использование средств и их движение за 2021 год 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 аудируемому лицу 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 2021 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

*Аудиторское заключение независимого аудитора
РОФКР ПО за 2021 год*

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.

В связи с проведением нами аудита финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, 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 аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

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

*Аудиторское заключение независимого аудитора
РОФКР ПО за 2021 год*

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:

- 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 словор, 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 аудируемого лица;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 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.

*Аудиторское заключение независимого аудитора
РОФКР ПО за 2021 год*

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.

Генеральный директор,
Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключения (ОРНЗ 21206047184)



М.А. Баринова

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

«15» июля 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности Предоставление 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

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		
Форма по ОКУД		0710001
Дата (число, месяц, год)	31	12 2021
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
АКТИВ					
	I. ВНЕОБОРОНТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	179	179	179
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 235	3 645	1 695
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	271
	в том числе: прочие внеоборотные активы		-	-	271
	Итого по разделу I	1100	2 414	3 824	2 145
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	37	9	6
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	642 753	677 948	647 736
	в том числе: расчеты с собственниками помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта		618 110	600 334	568 879
	прочая дебиторская задолженность		24 643	77 614	78 857
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-

	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	661 540	619 868	716 988
	Прочие оборотные активы	1260	13	19	7
	Итого по разделу II	1200	1 304 343	1 297 845	1 364 737
	БАЛАНС	1600	1 306 757	1 301 669	1 366 882

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	1 029 135	1 287 868	1 314 284
	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	3 627	1 368	833
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	2 414 136,30	3 824	1 874
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 031 549	1 291 692	1 316 158
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	171 390	-	-
	в том числе: расчеты с подрядными организациями по выполнению работ капитального ремонта в многоквартирных домах		171 390	-	-
	Итого по разделу IV	1400	171 390	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	102 629	8 882	50 698
	в том числе: расчеты с подрядными организациями по выполнению работ капитального ремонта в многоквартирных домах		84 617	636	41 597
	прочая кредиторская задолженность		18 012	8 246	9 101
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 189	1 095	26
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	103 818	9 977	50 724
	БАЛАНС	1700	1 306 757	1 301 669	1 366 882

Уководитель



Шарлаев Сергей Борисович
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

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

Коды		
0710003		
Форма по ОКУД	2021	12
Дата (год, месяц, число)		
	31	
по ОКПО		
20908300		
ИИН		
6027999260		
по ОКВЭД 2		
64.99		
по ОКОПФ / ОКФС		
70403		53
по ОКЕИ		
384		

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление 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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 287 868	1 314 284
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	645 187	605 060
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	3 627	1 368
	Прочие	6250	40 194	38 036
	Всего поступило средств	6200	689 008	644 464
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(908 930)	(632 104)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(908 930)	(632 104)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(38 497)	(36 446)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(27 095)	(26 456)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(32)	(8)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 613)	(1 913)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(195)	(277)
	прочие	6326	(9 562)	(7 790)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(77)	(2 005)
	Прочие	6350	(236)	(326)
	Всего использовано средств	6300	(947 740)	(670 881)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 029 135	1 287 867



Руководитель **Шарлаев Сергей Борисович**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

**Предоставление 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

Форма по ОКУД

Коды

0710002

Дата (число, месяц, год)

31	12	2021
-----------	-----------	-------------

по ОКПО

20908300

ИИН

6027999260

по
ОКВЭД 2

64.99

по ОКОПФ / ОКФС

70403	53
--------------	-----------

по ОКЕИ

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	7 645	2 808
	Прочие расходы	2350	(2 857)	(1 098)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 788	1 710
	Налог на прибыль	2410	(1 161)	(342)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 161)	(342)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 627	1 368

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 627	1 368
Справочно	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Шарлаев Сергей
Борисович

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация	Идентификационный номер налогоплательщика	Вид экономической деятельности	Организационно-правовая форма / форма собственности	Коды		
				Форма по ОКУД	Дата (число, месяц, год)	по ОКПО
			РЕГИОНАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР - ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА В МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМАХ ПСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ	0710005	31 12 2021	
			Pредоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	20908300		
				6027999260		
				64.99		
				70403	53	
				384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	44 644	41 975
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	583	2 509
Денежные средства, выданные на содержание Фонда в виде субсидии из областного бюджета	4115	40 194	38 036
Денежные средства, поступившие в виде неустойки за невыполнение договорных обязательств	4116	3 867	1 430
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(43 571)	(38 426)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(13 071)	(10 430)
в связи с оплатой труда работников	4122	(27 669)	(25 430)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(716)	(414)
в связи с оплатой командировочных расходов	4125	(32)	(8)
прочие платежи	4129	(2 083)	(2 144)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 073	3 549
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	354	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	354	-
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	(41)	(1 950)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(41)	(1 950)
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	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	313	(1 950)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	736 846	666 946
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	648 181	592 953
взносы на капитальный ремонт, поступившие на специальные счета, владельцем которых является региональный оператор	4316	37 925	32 479
денежные средства в виде процентов, начисленные за пользование денежными средствами, находящимися на счете регионального оператора	4317	27 696	31 853
денежные средства в виде процентов, начисленные за пользование денежными средствами, находящимися на специальных счетах, владельцем которых является региональный оператор	4318	1 559	1 141
денежные средства, поступившие от подрядчиков в виде обеспечения исполнения обязательств		6 007	715
прочие поступления	4319	15 478	7 805
Платежи - всего	4320	(696 560)	(765 665)
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 капитальный ремонт на специальные счета	4324	(78 732)	(77 774)
оплата выполненных работ по капитальному ремонту	4325	(612 800)	(679 706)
прочие платежи	4329	(5 028)	(8 185)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	40 286	(98 719)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	41 672	(97 120)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	619 868	716 988
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	661 540	619 868
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Шарлаев Сергей Борисович
(расшифровка подписи)

РПФКР-РФ

(подпись)

31 марта 2022 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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начисленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Начальная стоимость	Начисленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	179	-	-	-	-	-	-	179
в том числе:	5110	за 2020г.	179	-	-	-	-	-	-	179
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	179	-	-	-	-	-	-	179
	5111	за 2020г.	179	-	-	-	-	-	-	179

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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
			первоначальная стоимость, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Изменение показателя						
	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	списано затрат как не положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР
в том числе:	5170	за 2020г.	-	-	-	-
	5161	за 2021г.	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2020г.	-	-	-	-
	5181	за 2021г.	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-

17

Руководитель Шарлаев Сергей Борисович
(подпись) 
(расшифровка подписи) 



2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленный износ	Поступило	Выбыло объектов	начислено износа	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленный износ
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	3 645	(1 728)	41	(1 451)	1 451	(393)	-	-
в том числе:	5210	за 2020г.	1 695	(1 666)	1 950	-	-	(62)	-	-
Транспортные средства	5201	за 2021г.	3 355	(1 437)	-	(1 405)	-	(390)	-	-
	5211	за 2020г.	1 405	(1 381)	1 950	-	-	(56)	-	-
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	175	(175)	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2020г.	175	(175)	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021г.	115	(115)	-	(46)	-	-	-	-
	5213	за 2020г.	115	(109)	-	-	-	(6)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2021г.	-	-	41	-	-	(3)	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		
				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 2021г.	-	41	-	(41)
в том числе:	5250	за 2020г.	-	1 950	-	(1 950)
Кондиционер Kentatsu	5241	за 2021г.	-	41	-	(41)
LADA VESTA В2010У60 (черный)	5251	за 2020г.	-	-	-	-
LADA VESTA В2440У60 (серый)	5242	за 2021г.	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	975	-	(975)
	5243	за 2021г.	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	975	-	(975)

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

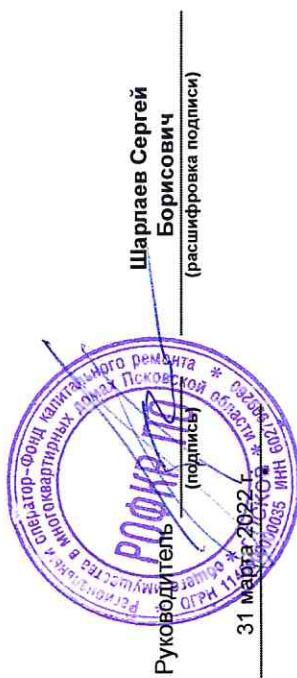
Наименование показателя	Код	Наименование показателя	Код
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	за 2021г.	за 2020г.
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (запог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

20

Шарлаев Сергей
Борисович
(расшифровка подписи)



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

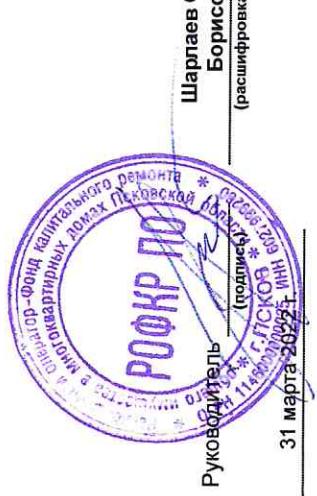
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость
Запасы - Всего					9	909	(881)	-	X
5400	за 2021г.	9	-	6	1 084	(1 081)	-	-	37
5420	за 2020г.	6	-	9	909	(881)	-	-	-
в том числе:									
Сырец, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	9	-	9	909	(881)	-	9
	5421	за 2020г.	6	-	6	1 084	(1 081)	-	37
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5446	-	-	-
в том числе:				

22

Шарпашев Сергей
Борисович
(расшифровка подписи)



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	Выбытие	перевод из кредиторской в краткосрочную задолженность	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сречке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	восстановление резерва	-	-
В том числе:	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	677 948	-	963 914	-	(999 109)	-	8 642 753
В том числе:	5530	за 2020г.	647 736	-	1 018 587	-	(988 376)	-	- 677 948
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	973	-	3 803	-	(2 233)	-	-
	5533	за 2020г.	1 103	-	1 248	-	(1 378)	-	8 2 543
Расчеты с собственниками помещений в МКД, формирующими фонд капитального ремонта на счете Регионального оператора	5514	за 2021г.	571 241	-	658 428	-	(640 686)	-	- 973
Расчеты с собственниками помещений в МКД, формирующими фонд капитального ремонта на специальных счетах	5534	за 2020г.	544 244	-	618 161	-	(591 164)	-	571 241
Расчеты с собственниками помещений в МКД, формирующими фонд капитального ремонта на капитальном ремонту МКД	5515	за 2021г.	29 093	-	34 004	-	(33 970)	-	29 127
Итого	5535	за 2020г.	24 608	-	36 912	-	(32 428)	-	29 093
	5516	за 2021г.	76 641	-	267 679	-	(322 220)	-	22 100
	5536	за 2020г.	77 781	-	362 266	-	(363 406)	-	76 641
	5500	за 2021г.	677 948	-	963 914	-	(999 109)	-	8 642 753
	5520	за 2020г.	647 736	-	1 018 587	-	(988 376)	-	- 677 948

23

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
		Ученная по условиям договора	Ученная по условиям договора	Ученная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-
в том числе:				
расчеты с покупателями и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-
прочая	5542	-	-	-
	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	выбыло	списание на финансовый результат	перевод из кредиторской в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причины, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из кредиторской в краткосрочную задолженность	
	5561	за 2021г.	-	171 390	-	-	-	
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	171 390
кредиты								
	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
займы								
	5563	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
прочая								
	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подрядчиками, осуществляющими капитальный ремонт МКД								
	5565	за 2021г.	-	171 390	-	-	Х	Х
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	Х	Х
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего								
	5560	за 2021г.	8 882	200 198	(106 451)			
	5580	за 2020г.	50 698	101 954	(143 772)			
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками								
	5561	за 2021г.	2 048	(86)	(1 390)			
	5581	за 2020г.	2 520	7 391	(7 863)			
авансы полученные								
	5562	за 2021г.	-	-	-			
	5562	за 2020г.	-	-	-			
расчеты по налогам и взносам								
	5563	за 2021г.	668	1 223	(983)			
	5563	за 2020г.	772	8 649	(8 753)			
кредиты								
	5564	за 2021г.	-	-	-			
	5564	за 2020г.	-	-	-			
займы								
	5565	за 2021г.	-	-	-			
	5565	за 2020г.	-	-	-			
прочая								
	5566	за 2021г.	5 072	31 636	(20 181)			
	5566	за 2020г.	5 307	40 298	(40 534)			
Задолженность перед персоналом по оплате труда								
	5567	за 2021г.	457	4	(457)			4
	5567	за 2020г.	502	19 532	(19 577)			457
Расчеты с подрядчиками, осуществляющими капитальный ремонт МКД								
	5568	за 2021г.	636	167 421	(83 440)			84 617
	5568	за 2020г.	41 597	26 084	(67 045)			636
Итого								274 019
	5570	за 2020г.	50 698	101 954	(143 772)			8 882

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
продажа задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

25

Шарлаев Сергей
Борисович
(расшифровка подписи)



31 марта 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	1 095	2 181	(2 086)	-	1 189
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-

Шарлаев Сергей
Борисович
(расшифровка подписи)



Руководитель
(подпись)

31 марта 2022 г.
СКОР * 114301
г. Псков ИНН 80210101000

Пояснения к бухгалтерской отчетности некоммерческой организации
«Региональный оператор-Фонд капитального ремонта общего имущества в
многоквартирных домах Псковской области»
за 2021 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 2021 год: 43 человека.

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

Правление Фонда является высшим руководящим коллегиальным
органом управления Фонда, который обеспечивает соблюдением Фонда цели,
в рамках которой он был создан.

Генеральный директор является единоличным исполнительным
органом Фонда, осуществляет текущее руководство деятельностью Фонда.
Генеральный директор подотчетен Правлению Фонда.

Состав Правления Фонда в 2021 году

ФИО	Замещаемая должность
Грахов Сергей Сергеевич	Председатель Комитета по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству Псковской области -Председатель Правления
Овчинников Александр Петрович	Первый заместитель председателя Комитета по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству Псковской области - Заместитель председателя Правления
Баринова Татьяна Алексеевна (по согласованию)	Заместитель Губернатора Псковской области – Председатель Комитета по финансам Псковской области - Член Правления

Смирнова Татьяна Михайловна	Председатель Комитета по региональному контролю и надзору Псковской области - Член Правления
Кириленок Андрей Васильевич	Первый заместитель председателя Комитета по региональному контролю и надзору Псковской области - Член Правления
Богданова Елена Геннадьевна	Начальник отдела модернизации жилищного фонда Комитета по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству Псковской области - Член Правления
Шарлаев Сергей Борисович	Генеральный директор Фонда - Член Правления

Попечительский совет Фонда является органом, осуществляющим
надзор за деятельностью Фонда, исполнением Фондом законодательства
Российской Федерации, Псковской области и Устава Фонда.

Состав Попечительского совета Фонда в 2021 году

ФИО	Замещаемая должность
Емельянова Вера Васильевна	Первый заместитель Губернатора Псковской области - Председатель Попечительского совета
Осипов Василий Викторович	Заместитель Губернатора Псковской области - Заместитель председателя Попечительского совета
Баринова Татьяна Алексеевна	Заместитель Губернатора Псковской области – Председатель Комитета по финансам Псковской области - Член Попечительского совета
Дмитриев Сергей Сергеевич	Руководитель Аппарата Администрации Псковской области - Член Попечительского совета
Севастьянов Алексей Анатольевич	Председатель Комитета по законодательству и местному само управлению Псковского областного Собрания депутатов - Член Попечительского совета

Иващенко Виктор Владимирович	Заместитель председателя по бюджету, финансам и налоговой политике Псковского областного Собрания депутатов - Член Попечительского совета
Бурлин Юрий Вячеславович	Член общественной палаты Псковской области - Член Попечительского совета

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 2021 год утверждено приказом Генерального директора № 55-ОД от 15 декабря 2020 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 40 000 рублей 00 копеек.

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».

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. 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».

Активы, используемые Фондом для управленческих нужд в своей уставной деятельности, которые удовлетворяют условиям признания основных средств, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 рублей 00 копеек, учитываются в составе материально-производственных запасов по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы". При приобретении запасов за плату их фактическая себестоимость складывается из всех затрат на приобретение, приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования, с учетом НДС.

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 2021 году ввода в эксплуатацию нематериальных активов не производилось.

В 2021 году Фондом были приобретены основные средства, кондиционер, за счет средств из бюджета Псковской области на сумму 40 795 рублей 00 копеек. Списано в результате хозяйственной деятельности основных средств на сумму 1 451 042 рублей 11 копеек. Первоначальная стоимость основных средств на начало 2021 года, числящихся на балансе учреждения составляет 3 645 183 рубля 41 копейка. Стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2020г. составляет 2 234 936 рублей 30 копеек.

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражена информация об иных активах, которые не отражены в строках 1110-1180. На 31.12.2021г. остаток по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отсутствует.

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 618 109 745 рублей 16 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 31.12.2021г. составляет 24 643 439 рублей 40 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 31.12.2021г. составляет 661 539 765 рублей 51 копейка.

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 40 194 294 рублей 13 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. За период январь – декабрь 2021 года показатель данной строки составил 27 669 400 рублей 00 копеек.

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 2021 г., тыс. руб.	За январь-декабрь 2020 г., тыс. руб.
Взносы на капитальный ремонт, поступившие на счет регионального оператора	4315	648 181	592 953
Взносы на капитальный ремонт, поступившие на специальные счета, владельцем которых является региональный оператор	4316	37 925	32 749

Остаток остаток целевых средств по состоянию на 31.12.2021г. составляет 1 029 135 113 рубля 73 копейки. Данный показатель отражен в строке 1350 бухгалтерского баланса и строке 6400 отчета о целевом использовании полученных средств.

«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 13 января 2021 года о предоставлении субсидии из бюджета Псковской области Региональному оператору – Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Псковской области, дополнительным соглашением № 1 от 15 октября 2021 года, дополнительным соглашением № 2 от 28 декабря 2021 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 2021 году Учредителем Фонда выделена субсидия в размере 40 194 294 рублей 13 копеек, в том числе 26 000,00 рублей из средств областного бюджета, предусмотренных Законом Псковской области от 29.12.2020 № 2140-ОЗ «Об областном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 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 31.12.2021 г., руб.
1	Заработка плата	21 423 400,00
2	Начисления на выплаты по оплате труда	6 246 000,00
3	Коммунальные услуги	428 265,00
4	Услуги связи	90 000,00
5	Командировочные расходы	31 735,00
6	Работы, услуги по содержанию имущества	1 167 110,00
7	Увеличение стоимости основных средств	75 690,00

8	Увеличение стоимости нематериальных активов	166 890,00
9	Увеличение стоимости материальных активов	856 000,00
10	Прочие работы, услуги	9 683 204,13
10.1	в том числе на печать и доставку платежных документов населению Псковской области	6 882 941,90
Итого		40 194 294,13

Поступило целевых взносов в 2021 году на капитальный ремонт за счет средств собственников в размере 645 186 506 рублей 2 копейки.

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 5 488 740 рублей 05 копеек. После налогообложения чистая прибыль Фонда в 2021 году составляет 3 627 110 рублей 77 копеек.

По состоянию на 31.12.2021г. в составе строки 1450 «Прочие обязательства» раздела IV. Долгосрочные обязательства бухгалтерского баланса отражена долгосрочная кредиторская задолженность в размере 171 389 823 рубля 29 копеек.

Фондом в 2021 году в рамках реализации краткосрочного плана капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на 2021 год, утвержденным приказом Комитета по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству Псковской области от 16.03.2020 № 19-ОД (в ред. от 16.09.2020) был заключен договор с Акционерным обществом «Щербинский лифтостроительный завод» № 5/РЛ от 30.07.2021г. на оказание услуг и (или) выполнение работ по ремонту, замене, модернизации лифтов, ремонту лифтовых шахт, машинных и блочных помещений в 32 многоквартирных домах. Общая стоимость работ составила 201 635 162 рубля 60 копеек. Оплата выполненных работ будет произведена в течении 36 месяцев с даты предоставления Подрядчиком отчетных документов.

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 2021 году кредиты банков и заемные средства Фондом не привлекались, остаток заемных средств на 31.12.2021г. в Фонде отсутствует.

Наименование	Кредиторская задолженность на 31.12.2021г., руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками за товары, работы, услуги, приобретенные в рамках административно-хозяйственной деятельности Фонда	571 832,61
Расчеты с подрядчиками, осуществляющими капитальный ремонт МКД	84 616 877,39
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	908 527,85
Задолженность перед персоналом по оплате труда	4 372,86
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по обеспечению обязательств	6 597 168,75
Прочая кредиторская задолженность	9 929 998,80
Итого	102 628 778,26

В 2020 году Фондом было приобретено два автомобиля стоимостью 1 950 000 рублей 00 копеек. В бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда за 2020 год в отчете о движении денежных средств за январь – декабрь 2020 года данные расходы были отражены в строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье материалы, работы, услуги», что привело к отклонению по строке 4221 «Платежи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» в результате неотражения приобретения основных средств на сумму 1 950 000 рублей 00 копеек.

Таким образом, после обнаружения данного события, была произведена корректировка показателей строки 4121 и 4221 за январь – декабрь 2020 года.

31.03.2022 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

С.Б. Шарлаев

Т.В. Зарубина

