



Аудиторская фирма ООО  
**ОЦЕНКА КОНСУЛЬТАЦИИ**  
**АУДИТ**

236000, Россия, г. Калининград, Советский проспект, 16. т. +7 (4012) 991-500, 992-309.  
[www.okaudit.ru](http://www.okaudit.ru) e-mail: [mail@okaudit.ru](mailto:mail@okaudit.ru)

### Аудиторское заключение

Учредителю специализированной некоммерческой  
организации Калининградской области  
«Фонд капитального ремонта общего  
имущества в многоквартирных домах»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности специализированной некоммерческой организации Калининградской области «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» (ОГРН 1143926013846, 236022, Калининградская область, г. Калининград, ул. Комсомольская, 51), состоящей из бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение специализированной некоммерческой организации Калининградской области «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности, и целевое использование средств за 2020 г. в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

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

### Ответственность руководства и лиц ответственных за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление бухгалтерской (финансовой) 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является

ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами ответственными за корпоративное управление аудируемого лица, 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.

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение

Г.А. Алферов

Генеральный директор ООО «Оценка  
Консультации Аудит»

М.Д. Баландюк

ОГРН 1023900584080, Российская Федерация,  
236000, г. Калининград, Советский проспект,  
16. Член Саморегулируемой организации  
аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО  
ААС) ОРНЗ 11606063578



«16» апреля 2021 года

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2020 г.

Организация	Специализированная некоммерческая организация Калининградской области "Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах"	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710001		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	31	12	2020
Организационно-правовая форма / форма собственности	Некоммерческие организации /	по ОКОПФ / ОКФС	32762941		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	3906322838		
Местонахождение (адрес)	236022, Калининградская обл, Калининград г, Комсомольская ул, дом № 51		64.99		
			70400	13	
			384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ООО "Оценка Консультации Аудит"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	3904048650
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1023900584080

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 204	2 078	1 419
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>2 204</b>	<b>2 078</b>	<b>1 419</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	1	38	2 052
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	965 633	823 246	720 177
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 716	1 603	527
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 759 984	1 180 787	885 349
	Прочие оборотные активы	1260	887	458	96
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>2 728 221</b>	<b>2 006 132</b>	<b>1 608 202</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>2 730 425</b>	<b>2 008 210</b>	<b>1 609 621</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	2 578 388	1 807 197	1 483 648
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	902	962	796
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	2 579 290	1 808 159	1 484 444
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	150 969	199 885	125 011
	Доходы будущих периодов	1530	166	166	166
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	151 134	200 051	125 177
	<b>БАЛАНС</b>	1700	2 730 425	2 008 210	1 609 621

Руководитель

(подпись)

Туркин Олег Алексеевич

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация	Специализированная некоммерческая организация Калининградской области "Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3906322838		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Некоммерческие организации /	по ОКПО	32762941		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКПФ / ОКФС	70400	13	
		по ОКЕИ	384		
		Форма по ОКУД	0710002		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	4 649	3 665
	Себестоимость продаж	2120	(1 473)	(1 812)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 176	1 853
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 176	1 853
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	696	970
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	14 858	14 420
	Прочие расходы	2350	(1 962)	(3 834)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	16 768	13 409
	Налог на прибыль	2410	(484)	(587)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(484)	(587)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(2)	(1)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	16 282	12 821

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	16 282	12 821
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Туркин Олег Алексеевич

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

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

Организация	Специализированная некоммерческая организация Калининградской области "Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах"	Дата (год, месяц, число)	2020	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	Форма по ОКУД	0710003		
Вид экономической деятельности	Некоммерческие организации	по ОКПО	32762941		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Некоммерческие организации	ИНН	3906322838		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	64.99		
		по ОКОПФ / ОКФС	70400	13	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 807 197	1 483 648
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	1 867 583	1 437 067
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	16 281	12 822
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	1 883 865	1 449 889
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 024 041)	(1 039 121)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(1 024 041)	(1 039 121)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(76 731)	(77 668)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(50 814)	(46 512)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(494)	(835)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(7 451)	(7 241)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(17 972)	(23 081)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(3 982)	(4 698)
	Прочие	6350	(7 919)	(4 851)
	Всего использовано средств	6300	(1 112 673)	(1 126 340)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	2 578 388	1 807 197

Руководитель



Туркин Олег Алексеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.



## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020

Бухгалтерская отчетность специализированной некоммерческой организации Калининградской области «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» (далее - Фонд) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### Общие сведения о Фонде

Полное фирменное наименование Фонда: специализированная некоммерческая организация Калининградской области «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах».

Адрес местонахождения: 236022, г. Калининград, ул. Комсомольская, д.51.

Дата государственной регистрации 18 апреля 2014 года.

Идентификационный номер налогоплательщика 3906322838.

Изменения в учредительные документы не вносились.

Фонд является юридическим лицом, созданным в организационно правовой форме фонда на основании распоряжения Правительства Калининградской области от 26.02.2014 № 7-рп «О создании специализированной некоммерческой организации Калининградской области «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах», и осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Жилищным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», другими нормативными правовыми актами Российской Федерации, Калининградской области и Уставом.

Фонд является - региональным оператором, который осуществляет деятельность, направленную на обеспечение своевременного проведения капитального ремонта многоквартирных домов на территории Калининградской области.

Учредителем Фонда является Калининградская область в лице Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калининградской области.

Коллегиальным органом управления Фонда является Правление Фонда, единоличным исполнительным органом Фонда - генеральный директор Фонда, надзор за деятельностью Фонда осуществляется Попечительским советом Фонда.

В процессе реализации своей уставной деятельности Фонд выполняет следующие функции:

- аккумулирование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете, счетах Фонда;

- открытие на свое имя специальных счетов и совершение операций по этим счетам в случае, если собственники помещений в многоквартирных домах

выбрали Фонд в качестве владельца специального счета;

- осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

- финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе из областного и (или) местного бюджета;

- взаимодействие с органами государственной власти Калининградской области и органами местного самоуправления муниципальных образований Калининградской области в целях обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

- участие в формировании региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах;

- подготовка предложений по разработке нормативных правовых актов Калининградской области, в сфере обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах;

- оказание собственникам помещений в многоквартирных домах консультационной, информационной, организационно-методической помощи по вопросам организации и проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах.

## **Учетная политика Фонда**

### **Учетная политика для целей бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в Фонде ведет бухгалтерская служба, как структурное подразделение, под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Фонде ведется в соответствии с:

- Федеральным законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н;

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;

- положениями по бухгалтерскому учету, распространяющими свое действие на некоммерческие организации.

При этом учитывается правовое положение Фонда, определенное в

Федеральном законе от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях».

*Форма введения бухгалтерского учета:*

Бухгалтерский учет в Фонде ведется с использованием бухгалтерской компьютерной программы «1С: Подрядчик строительства 4.0. Управление финансами».

Все хозяйственные операции отражаются в регистрах бухгалтерского учета в хронологической последовательности.

*Правила документооборота и технология обработки учетной документации:*

Первичные документы, принимаемые к учету, составляются на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной цифровой подписью.

Операции оформляются первичными документами, предусмотренными в альбомах унифицированных форм.

В качестве регистров бухгалтерского учета используются: «оборотная ведомость», «карточка счета» и другие отчеты, формируемые бухгалтерской компьютерной программой «1С: Подрядчик строительства 4.0. Управление финансами».

*Внутренний контроль:*

Внутренний контроль в Фонде осуществляется за:

- исполнением сметы расходов на обеспечение деятельности;
- аккумулированием взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете (счетах) Фонда;
- совершением операций по счетам в случае выбора Фонда собственниками помещений в многоквартирных домах в качестве владельца специального счета;
- осуществлением функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах;
- организацией проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах согласно региональной программе капитального ремонта;
- осуществлением финансирования расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете (счетах) Фонда, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе из бюджета субъекта РФ и (или) местного бюджета;
- исполнением функций регионального оператора, предусмотренных законодательством.

*Критерий существенности:*

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается

сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет пять и более процентов.

*Раздельный учет по основной и прочей деятельности:*

В Фонде ведется раздельный учет доходов и расходов, относящихся к уставной (основной) и предпринимательской (приносящей доходы) деятельности.

Общехозяйственные расходы, связанные с уставной некоммерческой деятельностью Фонда, в полном объеме покрываются за счет целевых поступлений, а при их недостаточности - за счет доходов от предпринимательской (приносящей доходы) деятельности.

*Целевое финансирование:*

Учет целевых средств, поступающих в Фонд на его содержание и ведение уставной деятельности, ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование».

Целевые средства используются Фондом строго в соответствии со сметой (финансовым планом) на финансирование расходов по содержанию Фонда и ведение уставной деятельности.

Статьи расходов на содержание Фонда отражаются в финансовом плане или смете.

Расходы, произведенные за счет целевых средств, отражаются на следующих счетах: 26 «Общехозяйственные расходы» и 91.02 «Прочие расходы».

*Приносящая доходы деятельность:*

Для учета доходов от приносящей доходы деятельности применяется счет 90 «Продажи». Расходы, связанные с осуществлением этой деятельности, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Прибыль от деятельности, приносящей доход, направляется на финансирование выполнения уставных задач.

*Основные средства:*

К основным средствам относятся материально-вещественные ценности, используемые в качестве средств труда при оказании услуг либо управлении организацией, при единовременном выполнении следующих условий:

- объект предназначен для использования в производстве продукции при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;
- использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- не предполагается последующая их продажа;
- способность приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются вышеперечисленные условия, и стоимостью в пределах лимита, который устанавливается в размере до 40 тысяч рублей включительно за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации, контроль за их движением и сохранностью обеспечивается на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности» в разрезе материально ответственных лиц по месту хранения и эксплуатации.

*Материально-производственные запасы:*

К материально-производственным запасам относятся сырье, материалы и т.п., используемые для управленческих нужд, а также активы, сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью до 40 тысяч рублей включительно за единицу.

Приобретение материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Инвентаризация активов, обязательств и основных средств проводится один раз в год обязательно в срок с 01 октября по 31 декабря.

Последствия изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности отражаются перспективно.

#### Учетная политика для целей налогового учета

Налоговый учет в Фонде ведется автоматизированно, бухгалтерской службой, на основании данных бухгалтерского учета в специальных налоговых регистрах программы 1С.

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения с объектом доходы. Стоимостной лимит основных средств - 100 000 рублей. Переоценка основных средств не производится.

В целях признания доходов при расчете налога, применяемого при упрощенной системе налогообложения, использует кассовый метод.

Фонд не создает резервы по сомнительным долгам, резервы на отпуск.

#### Основные показатели деятельности Фонда

В 2020 году Фонд имеет следующие показатели в балансе:

- основные средства в размере 2 204 тыс. руб.
- дебиторская задолженность в размере 965 633 тыс. руб., в том числе авансы поставщикам 246 370 тыс. руб.; задолженность покупателей и заказчиков 1 963 тыс. руб.; задолженность разных дебиторов и кредиторов 716 995 тыс. руб.; прочая задолженность в размере 305 тыс. руб.
- финансовые вложения в размере 1 716 тыс. руб. (средства на депозитных счетах).
- денежные средства и денежные эквиваленты в размере 1 759 984 тыс. руб. (средства на расчетных и специальных счетах).
- прочие оборотные активы в размере 887 тыс. руб. (расходы будущих периодов).

- целевые средства в размере 2 578 388 тыс. руб.  
- фонд недвижимого и особого движимого имущества в размере 902 тыс. руб.

- краткосрочная кредиторская задолженность в размере 150 969 тыс. руб., в том числе задолженность перед поставщиками и подрядчиками в размере 133 596 тыс. руб.; задолженность перед разными дебиторами и кредиторами в размере 17 373 тыс. руб.

- доходы будущих периодов в размере 166 тыс. руб. (возмещение материального ущерба).

За 2020 год Фондом получены следующие показатели от приносящей доход деятельности:

- выпуск услуг за отчетный год составил 4 649 тыс. руб.;
- себестоимость оказанных услуг составила -1 473 тыс. руб.;
- проценты к получению 696 тыс. руб.;
- прочие доходы 14 858 тыс. руб., в том числе штрафы, пени, неустойки 14 151 тыс. руб.;
- прочие расходы - 1 962 тыс. руб.;

По сравнению с 2019 годом прибыль увеличилась на 27 %.

#### Расходы Фонда по элементам затрат

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Услуги печати и доставки	1 473 тыс. руб.	1 812 тыс. руб.

Данные, указанные в бухгалтерской отчетности за отчетный период сопоставимы с данными за предшествующие годы.

Среднесписочная численность сотрудников Фонда в 2020 году составила 66 человек.

Изменение по сравнению с 2019 годом произошло по следующим причинам: уволено по собственному желанию - 17 человек; принято на работу - 18 человек.

#### Характеристика статей баланса

В Фонде отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

Нет текущей задолженности перед персоналом по оплате труда. Начисление заработной платы производится согласно штатного расписания и действующим Положением об оплате труда.

Просроченной задолженности нет.

В текущем периоде Фонд перечислил в бюджет и внебюджетные фонды 12 810 тыс. руб.

Расшифровка по видам уплаченных налогов:

- НДФЛ - 5 330 тыс. руб.;
- Налог, уплачиваемый при применении упрощенной системы

налогообложения - 347 тыс. руб.;

- Транспортный налог - 2 тыс. руб.;
- Прочие налоги и сборы - 1 тыс. руб.

### **Оценочные обязательства**

Фонд не создавал оценочные обязательства.

### **Результаты инвентаризации**

В Фонде по состоянию на 31 декабря 2020 года была проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Недостач и излишков не установлено.

### **Оценочные резервы и оценочные обязательства**

По состоянию на 31 декабря 2020 года в Фонде отсутствуют оценочные резервы и оценочные обязательства.

### **События после отчетной даты**

Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год и распределения чистой прибыли не принимались. Других существенных событий после отчетной даты нет.

### **Информация об условных фактах хозяйственной деятельности**

Фонд не имеет на отчетную дату существенных условных обязательств и активов.

### **Информация о связанных сторонах**

Связанными сторонами Фонда являются: генеральный директор, учредитель Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства, Правление Фонда.

### **Информация по сегментам**

В связи с тем, что Фонд не имеет дочерних и зависимых обществ, не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, информация по сегментам за отчетный период у Фонда отсутствует.

### **Разницы между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров**

По коммерческой деятельности Фонд применяет упрощенную систему налогообложения: 6%, объект налогообложения доходы. Разницы между

данными бухгалтерского учета и налоговых регистров отсутствует.

### **Сведения о государственной помощи**

Фонд в отчетном периоде не получал государственной помощи.

### **Сведения о прекращаемой деятельности**

Прекращение существенной части основной деятельности Фондом в отчетном периоде не осуществлялось и не планируется.

### **Сведения об участии в совместной деятельности**

Фонд в отчетном периоде не осуществлял участие в совместной деятельности.

### **Изменения оценочных значений**

В 2020 году в Фонде не изменялись оценочные значения.

### **Сведения об использованных энергоресурсах**

Фонд в своей деятельности использует энергоресурсы:

- приобретенные 100 %.

Совокупные затраты Фонда на производство, приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов за отчетный период составили 332 тыс. руб., в том числе по видам энергии:

- тепловая (газ) - 28 тыс. руб.;

- электрическая - 304 тыс. руб.

Доля затрат Фонда на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов в общей сумме затрат за отчетный период составила 0,4 %.

### **Сведения об экологической деятельности**

Фонд не оказывает на состояние окружающей среды ни положительного, ни отрицательного существенного воздействия.

### **Информация о внешнеэкономической деятельности**

Фонд не ведет внешнеэкономическую деятельность.

### **Информация о существенных ошибках**

В отчетном периоде Фонд не допускал существенных ошибок в учете и отчетности.



## Заключительная часть

В годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, представлена полная и достоверная информация о финансовом положении Фонда, финансовых результатах его деятельности, а также об изменениях его финансового положения и движения денежных средств.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



О.А. Туркин

С.С. Титова

Прошито, пронумеровано  
и скреплено печатью  
18 (восемнадцать)  
листов  
Генеральный директор ООО  
«Юридический Центр «Аудит» Баландюк М.Д.  
16 апреля 2021

