

295024, Республика Крым,
г. Симферополь,
ул. Севастопольская, дом
20, литера А, помещение 2
т. + 7 978 25 70 928
т. + 7 978 78 94 607
E-mail: auditlux111@mail.ru
Сайт: <https://auditlux.com>



ЮГ-АУДИТ-ЛЮКС

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Свидетельство №14016
ООО «Юг-Аудит-Люкс»
является членом СРО ААС
включено в реестр аудиторов
и аудиторских организаций 19
февраля 2019 г. за основным
регистрационным номером
записи (ОРНЗ) 11906014950

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской отчетности
НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
«РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД КАПИТАЛЬНОГО
РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ
РЕСПУБЛИКИ КРЫМ»
за 2021 год**

г. Симферополь
2022 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Министерству
жилищно-коммунального хозяйства Республики Крым

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Крым» (ОГРН 1149102183735, юридический адрес: 295021, республика Крым, г. Симферополь, ул. Залесская, д. 12, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о целевом использовании средств за 2021 год;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств, отчету о финансовых результатах, в том числе пояснений к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения об учетной политике.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Некоммерческой организации «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Крым» по состоянию на 31 декабря 2021 года, целевое использование средств, финансовые результаты за 2021 год 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 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 членов попечительского совета фонда за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности 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.

Члены попечительского совета фонда несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит 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 МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

а) 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 не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения 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 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

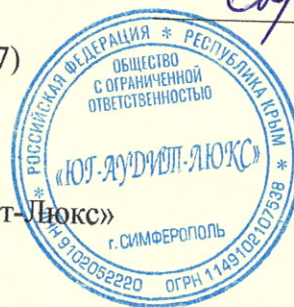
свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской 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 членами правления 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.

Краснова Ольга Павловна
действующая от имени аудиторской организации на основании
Доверенности №1 от 10.01.2022 г.,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21906012677)

Окраши



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Юг-Аудит-Люкс»
ОГРН 1149102107538,
295024, Республика Крым,
г. Симферополь, ул. Севастопольская, д. 20, литера А, помещение 2
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций 19 февраля 2019 г
ОРНЗ 11906014950

«14» марта 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

			Коды
	Форма по ОКУД		0710001
	Дата (число, месяц, год)	31 12 2021	
Организация Некоммерческая организация "Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Крым"	по ОКПО	00792923	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9102066504	
Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе	по ОКВЭД 2	68.32.1	
Организационно-правовая форма / форма собственности Автономные некоммерческие организации / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	71400 16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес) 295053, Крым респ, Симферополь г, Киевская ул, д. № 1а			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ЮГ-АУДИТ-ЛЮКС"			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	475	142
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
<i>n. 4.1</i>	Основные средства	1150	7 191	3 709	3 215
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
<i>n. 5</i>	Отложенные налоговые активы	1180	1 356	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	8 547	4 184	3 357
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
<i>n. 4.2</i>	Запасы	1210	3	724	674
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
<i>n. 4.3</i>	Дебиторская задолженность	1230	2 672 162	2 231 248	1 634 845
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
<i>n. 4.4</i>	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 255 408	1 277 030	1 617 600
<i>n. 4.5</i>	Прочие оборотные активы	1260	432	-	-
	Итого по разделу II	1200	3 928 005	3 509 003	3 253 119
	БАЛАНС	1600	3 936 552	3 513 187	3 256 476

5

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	-	-	-
<i>n. 4,8</i>	Целевые средства	1350	3 837 751	3 378 942	2 685 717
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	3 815 074	3 378 942	2 685 717
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	22 677	-	-
<i>n. 4,8</i>	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	7 134	3 979	183 262
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	3 844 885	3 382 921	2 868 979
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
<i>n. 5</i>	Отложенные налоговые обязательства	1420	11	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	11	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
<i>n. 4,7</i>	Кредиторская задолженность	1520	88 469	130 266	387 497
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
<i>n. 4,9</i>	Оценочные обязательства	1540	3 187	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	91 656	130 266	387 497
	БАЛАНС	1700	3 936 552	3 513 187	3 256 476

Руководитель  **Боднарчук Юлия Андреевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2022 г.

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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710003		
			2021	12	31
Организация	Некоммерческая организация "Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Крым"	по ОКПО	00792923		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	9102066504		
Вид экономической деятельности	Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе	по ОКВЭД 2	68.32.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Автономные некоммерческие организации / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	71400	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	3 378 942	2 685 717
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
<i>Р.б</i>	Целевые взносы	6220	2 318 099	528 404
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	62 122	1 860 289
	Всего поступило средств	6200	2 380 221	2 388 693
<i>Р.б</i>	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 222 476)	(772 352)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(1 222 476)	(772 352)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(55 365)	(74 877)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(54 608)	(37 057)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(165)	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(592)	(1 108)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	(36 712)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(14 675)	(505)
	Прочие	6350	(628 896)	(847 734)
	Всего использовано средств	6300	(1 921 412)	(1 695 468)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	3 837 751	3 378 942

Руководитель  **Боднарчук Юлия Андреевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2022 г.


Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация	<u>Некоммерческая организация "Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Крым"</u>	по ОКПО	00792923		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	9102066504		
Вид экономической деятельности	<u>Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе</u>	по ОКВЭД 2	68.32.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Автономные некоммерческие организации / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	71400	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	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	(5 094)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(5 094)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	39 095	405
	Прочие расходы	2350	(7 152)	(541)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	26 849	(136)
	Налог на прибыль	2410	(4 173)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(5 517)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	1 345	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	22 676	(136)

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	22 676	(136)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


(подпись)



Боднарчук Юлия Андреевна
(расшифровка подписи)

3 марта 2022 г.

Пояснения (табличная часть) к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств, отчету о финансовых результатах
(тыс. руб.)

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	402	-	-	(402)	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	252	(110)	150	-	49	-	-	-	-	402	-
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	91	-	-	(91)	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	89	(56)	-	-	(11)	-	-	-	-	91	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5102	за 2021г.	189	-	-	(189)	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2020г.	163	(54)	26	-	(33)	-	-	-	-	189	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2021г.	89	-	-	(89)	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2020г.	-	-	91	-	(5)	-	-	-	-	89	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

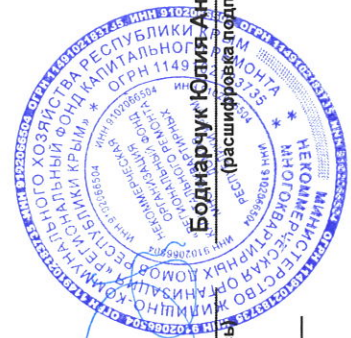
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	спи́сано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:							
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	73	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	73	-	73	
в том числе:							
	5181	за 2021г.	14	-	-	-	
1С:Бухгалтерия некоммерческой организации 8 ПРОФ	5191	за 2020г.	-	14	-	14	
	5182	за 2021г.	58	-	-	-	
СЭД "Диалог"							
	5192	за 2020г.	-	58	-	58	



Боднарчук Юлия Андреевна

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

3 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленный износ	Поступило	Выбыло объектов		убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленный износ	
						первоначальная стоимость	накопленный износ		Первоначальная стоимость	накопленный износ			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	3 721	(1 455)	3 471	-	-	(821)	-	-	-	7 191	(2 276)
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	(1 455)	-	-	-	-	3 721
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	1 103	(623)	3 471	-	-	(368)	-	-	-	4 573	(991)
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	(623)	-	-	-	1 103	(623)
Транспортные средства	5202	за 2021г.	2 618	(832)	-	-	-	(453)	-	-	-	2 618	(1 285)
	5212	за 2020г.	-	-	-	-	-	(832)	-	-	-	2 618	(832)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	4 238	(767)	(3 471)	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	Клавиатура						
Планшетный компьютер Samsung	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Чехол-клавиатура Tab S7, черный	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Системный блок	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Мышь компьютерная	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Монитор	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе 28.09.2021	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе 09.06..2021	5247	за 2021г.	-	1 077	-	(1 077)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе 09.06..2021	5248	за 2021г.	-	678	-	(678)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе 09.06..2021(Мониторинг)	5249	за 2021г.	-	90	-	(90)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Планшетный компьютер Samsung с чехлом-клавиатурой Tab S7		за 2021г.	-	57	-	(57)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Лазерное МФУ Kyocera M3145dn (1102TF3NLO)		за 2021г.	-	66	-	(66)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Проводная клавиатура Гарнизон GK-120/USB		за 2021г.	-	10	10	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Проводная оптическая мышь Logitech B100/100		за 2021г.	-	7	7	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Системный блок 4 ядра на базе AMD		за 2021г.	-	60	60	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Монитор 23.8" 1920x1080VGA		за 2021г.	-	163	163	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS VivoBook 17F712EA-AU235		за 2021г.	-	72	-	(72)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Системный блок Ryzen 6 ядер		за 2021г.	-	528	528	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Лазерное МФУ Canon MF443dw (3514C008)		за 2021г.	-	93	-	(93)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Asus 17/3" Intel i5		за 2021г.	-	301	-	(301)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-

ИФУ Sharp BR30C25EU A3 Лазерная/Цветная	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	457	-	(457)
Многофункциональное устройство	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	581	-	(581)
	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
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:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка			
			Поступило	наисчисление процентов (включая Доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	
	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	

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	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
														выбыло
Запасы - всего	5400	за 2021г.	724	-	724	3 936	(4 656)	-	-	X	3	-	3	
	5420	за 2020г.	-	-	-	724	-	-	-	X	724	-	724	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	724	-	724	3 936	(4 656)	-	-	-	1 230	-	3	
	5421	за 2020г.	-	-	-	724	-	-	-	-	724	-	724	
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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель
 (подпись)
Боднарчук Юлия Андреевна
 (расшифровка подписи)

3 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода														
			На начало года			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам											
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	списание на финансовый результат					восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	2 231 248	-	2 512 276	28 878	(2 100 924)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5530	за 2020г.	-	-	2 231 248	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	69	-	63	-	(33)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	-	-	69	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	2 231 175	-	2 512 213	28 878	(2 100 887)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020г.	-	-	2 231 175	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	2 231 248	-	2 512 276	28 878	(2 100 924)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2020г.	-	-	2 231 248	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	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	поступление				выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:															
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021г. за 2020г.	22 403 -	72 911 22 403	6 059 -	(13 589) -	- -	- -	- -	- -	684 -	- -	- -	88 469 22 403	
в том числе:															
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	22 332	40 484	-	(13 554)	-	-	-	-	579	-	-	49 841	
	5581	за 2020г.	-	22 332	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 332	
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	36	4 811	-	-	-	-	-	-	105	-	-	4 953	
	5583	за 2020г.	-	36	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36	
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2021г.	35	27 616	6 059	(35)	-	-	-	-	-	-	-	33 676	
	5586	за 2020г.	-	35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-	
Итого	5550 5570	за 2021г. за 2020г.	22 403 -	72 911 22 403	6 059 -	(13 589) -	- -	- -	- -	- -	684 -	- -	- -	88 469 22 403	

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



(Handwritten signature)
Руководитель
(подпись)

Боднарчук Юлія
Андреевна
(расшифровка подписи)

3 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) **Боднарчук Юлия Андреевна**
 (расшифровка подписи)

3 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-



Боднарчук Юлия
 Андреевна
 (расшифровка подписи)

Руководитель
 (подпись)

3 марта 2022 г.

**НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
«РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ РЕСПУБЛИКИ КРЫМ»**

**ПОЯСНЕНИЯ
(текстовая часть)
к бухгалтерскому балансу,
отчету о целевом использовании средств,
отчету о финансовых результатах
ЗА 2021 год**

1. Общие положения

Некоммерческая организация «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов республики Крым», сокращенное наименование – НО «РФ КРМД РК», в дальнейшем именуемый Фонд, в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» предоставил требуемые отчетные формы за 2021 год в установленные сроки и в требуемом объеме в ИФНС по г. Симферополю, Крымстат и прочие контролирующие органы и сообщает следующую информацию:

Полное наименование юридического лица:

Некоммерческая организация «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Крым»

Сокращенное наименование юридического лица:

НО «РФ КРМД РК»

Юридический адрес юридического лица:

Российская Федерация, Республика Крым, 295021,
г. Симферополь, ул. Залеская, д.12

Фактический (местонахождение) юридического лица:

Российская Федерация, Республика Крым, 295053,
г. Симферополь, ул. Киевская, д.1а.

Телефон: (3652) 799-771, (3652) 799-772

Электронный адрес: E-mail: info@kaprem82.ru

Адрес страницы в сети интернет: <http://rfkrmd.rk.gov.ru>

Сведения об образовании юридического лица:

Фонд создан во исполнение Распоряжения Совета Министров Республики Крым от 20.10.2014 № 1052-р «О создании некоммерческой организации «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов республики Крым».

Учредитель Фонда: Министерство жилищно-коммунального хозяйства Республики Крым.

Решение о государственной регистрации Фонда при создании принято 18.12.2014 Главным управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Республике Крым и Севастополю, запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 31.12.2014 за ОГРН 1149102183735, свидетельство о государственной регистрации серия 84 № 03866.

Устав утвержден в новой редакции № 2 Протоколом Правления от 08.07.2016 № 17, согласован Министерством экономического развития РК, зарегистрирован Главным управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Республике Крым и Севастополю, запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 05.09.2016 года.

Фонд поставлен на учет в налоговом органе по месту нахождения – Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Симферополю 9102, свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту нахождения серия 91 № 000020899.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9102066504

Код причины постановки на учет (КПП): 910201001

Краткая характеристика деятельности:

Основной вид деятельности: ОКВЭД 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

Дополнительные виды деятельности: ОКВЭД 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Фонд создан с основной целью:

- обеспечение своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Республики Крым.

Для достижения указанных целей Фонду, для участия в государственных программах, проектах и мероприятиях, направленных на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Республики Крым, в том числе за счет субсидии из федерального бюджета и взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах, что составляет основную долю доходной части бюджета Фонда.

Источником формирования имущества Фонда в денежной и иных формах являются:

- взносы от учредителя Фонда;
- платежи собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счетах, счетах Фонда;
- кредитов, займов, полученных Фондом в целях реализации региональной программы капитального ремонта;
- доходы, полученные Фондом от деятельности, осуществляемой Фондом, для достижения общественно полезных целей, ради которого Фонд создан;
- доходы от размещения временно свободных средств Фонда;
- иные источники, не запрещенные законодательством.

Органами управления Фонда являются:

- Учредитель,
- Правление – высший коллегиальный орган Фонда:
 - Палкина Е.А.,
 - Погорелец С.В.,
 - Крупнова Т.В.,
 - Еремеева О.Б.,
 - Далиг В.А.
 - Прусакова С.В.,

➤ Боднарчук Ю.А.;

- Попечительский совет:

- ✓ Маслова С.Б.;
- ✓ Акулова Э.В.;
- ✓ Виноградова О.М.;
- ✓ Губерноторова О.Ю.;
- ✓ Гусев А.П.;
- ✓ Петров А.И.

- Генеральный директор – единоличный исполнительный орган Фонда.
Компетенция и полномочия органов управления Фонда определены Уставом Фонда.

Контроль и надзор за деятельностью Фонда

Надзорным органом Фонда является Попечительский совет.

Вознаграждение членам Попечительского совета на протяжении 2021 года не выплачивалось.

Контроль за соответствием деятельности Фонда установленным требованиям осуществляется уполномоченным органом исполнительной власти Республики Крым.

В соответствии с утвержденным штатным расписанием по состоянию на 31.12.2020 предусмотрено 56 штатных единицы, на 31.12.2021 – 97 штатных единиц, которые содержатся за счет средств субсидии Республики Крым.

Списочная численность по состоянию на 31.12.2021 составила 89 единиц, на 31.12.2020– 55 единиц.

За 2021 год принято 63 сотрудника, уволено 28 сотрудников; коэффициент текучести 42,7. В 2020 году принято 30 сотрудника, уволено 25 сотрудников; коэффициент текучести 51,57.

2. Основания предоставления информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом № 402-ФЗ и другим нормативными актами Российской Федерации, с учетом применения общей системы налогообложения (далее – ОСН).

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год входит:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 г. (форма 0710001);
- Отчет о финансовых результатах за январь – декабрь 2021 г. (форма 0710002);
- Отчет о целевом использовании средств за январь – декабрь 2021 г. (форма 0710006).

Данная бухгалтерская отчетность подписана 03.03.2022г.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Фонда подготовлена в соответствии с требованиями действующего законодательства и нормативных актов Российской Федерации в области бухгалтерского учета и налогообложения, утверждена приказом Фонда от 29.12.2018 № 243/ОР «Об утверждении учетной политики».

Учетная политика сформирована исходя из допущений, что:

- Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (*допущение непрерывности деятельности*);

- принятая Фондом учетная политики применяется последовательно от одного отчетного года к другому (*допущение последовательности применения учетной политики*);

- факты хозяйственной деятельности Фонда относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место (*допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности*).

Бухгалтерский учет Фонда ведется главным бухгалтером и сотрудниками бухгалтерии, посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета, согласно рабочему плану счетов, утвержденному приказом Фонда от 29.12.2018 № 243/ОР «Об утверждении учетной политики» (с дополнениями и изменениями). Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций, ведение отчетности осуществляется на русском языке.

Форма бухгалтерского учета – автоматизированная (с применением программного продукта «1С: Бухгалтерия предприятия для некоммерческих организаций, редакция 5.0.» и «1С: Предприятие: Зарплата и управление персоналом, версия 3.0»).

24.07.2020 г. Приказом №46/ОР внесены изменения в учетную политику, в части следующих положений: создавать резерв по сомнительным долгам на дату составления отчетности; добавлен порядок признания оценочного обязательства в виде резерва на оплату отпусков.

19.01.2021 г. Приказом №2/1ОР внесены изменения в учетную политику для целей налогового учета, в части следующих положений: установлен порядок признания расходов для исчисления налога на прибыль кассовый метод.

3.1. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, стоимостью более 40 000 рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Порядок ведения аналитического учета по основным средствам связан с группами, указанными в общероссийском классификаторе основных фондов.

По объектам основных средств, приобретенным для ведения уставной деятельности, амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» производится обобщение информации о суммах

износа, рассчитанного линейным способом в соответствии с порядком, изложенным в п. 19 ПБУ 6/01.

По объектам основных средств, приобретенным за счет средств от предпринимательской деятельности и используемым в деятельности, приносящей доход, начисление амортизации производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановленной) стоимости основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. В течение отчетного года амортизация на основные средства начисляется ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Переоценка основных средств не производится.

3.2. Учет МПЗ, товаров

Приобретаемые материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Оценка запасов при списании и запасов, находящихся на остатках, производится по средней себестоимости.

3.3. Учет НМА

По объектам нематериальных активов, приобретенным за счет средств целевого финансирования для ведения уставной деятельности, амортизация не начисляется.

Переоценка НМА не производится.

3.4. Учет целевого финансирования:

Учет средств, поступивших на счет в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта ведется отдельно в отношении средств каждого многоквартирного дома.

Доходы в бухгалтерском учете признаются путем предварительного начисления записью по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в разрезе источников в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

Учет расходов за счет целевого финансирования и расходов, выполненных за счет иных не запрещенных законом источников, ведется отдельно:

- учет расходов за счет целевого финансирования;
- учет расходов за счет иных не запрещенных законом источников.

Расходы, связанные с уставной деятельностью НКО, предварительно отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" по статьям затрат согласно финансовому плану (смете доходов и расходов) с последующим **ежемесячным закрытием** на счет 86 "Целевое финансирование" в разрезе источников финансирования.

К расходам от обычных видов предпринимательской деятельности организации относятся:

- расходы, связанные с приобретением МПЗ;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе выполнения работ и оказания услуг;
- расходы на обеспечение деятельности по направлениям, утвержденным Правлением Фонда

Административно-хозяйственные расходы – расходы на содержание НО «РФ КРМД РК», связанные с выполнением основной уставной деятельности (капитальный ремонт), включают затраты на выполнение конкретных программ, на которые выделены целевые средства.

Данные об остатках средств целевого финансирования на начало отчетного периода по видам и источникам, о поступлении и использовании средств в течение отчетного периода, остатках на конец отчетного периода НО «РФ КРМД РК» приводятся в отчете о целевом использовании полученных средств.

В случае, если целевые средства, полученные на выполнение целевой программы, в отчетном году не были израсходованы полностью, их остаток переносится на следующий год. Расходование целевых средств происходит в течение всего срока действия целевой программы.

3.5. Учет доходов и расходов

Учет расходов, предусмотренной уставом, ведется на счете 26.01 «Затраты по коммерческой деятельности». По окончании каждого месяца списываются в дебет счета 91 «Прочие расходы».

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерской отчетности

4.1. Расшифровка стр. 1150 Бухгалтерского баланса

Балансовая стоимость основных средств – 7191 тыс. руб. Из них:

Основные средства, приобретенные за средства от иной не запрещенной законом деятельности, приносящей доход (офисное оборудование) для использования в уставной деятельности – 57 тыс. руб.

Основные средства, используемые в уставной деятельности:

- Офисное оборудование – 4 516 тыс. руб.
- Транспортные средства – 2 618 тыс. руб.

Движение основных средств в отчетном периоде, тыс. руб.:

Вид основных средств	На 31.12.2020 г.	Поступило в 2021 году	Выбыло в 2021 году	На 31.12.2021 г.
Основные средства для целей приносящей доход деятельности - Офисное оборудование		57		57
Основные средства, используемые в уставной деятельности:	3 721	3 414		7 134
Офисное оборудование	1 103	3 414		4 516
Транспортные средства	2 618			2 618
Итого	3 721	3 471		7 191

Первоначальная стоимость, движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.2. Расшифровка стр. 1210 Бухгалтерского баланса

Балансовая стоимость запасов – 3 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов представлена в Таблице 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3. Расшифровка стр. 1230 Бухгалтерского баланса

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, тыс. руб.:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	99	69
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	4
Расчеты по налогам и сборам	338	160
Расчеты по социальному страхованию	1057	30
Расчеты по оплате труда	24	11
Расчеты с подотчетными лицами	1472	3149
Прочее	2669172	2227825

Просроченной дебиторской или кредиторской задолженности не допускалось.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Просроченной дебиторской или кредиторской задолженности не допускалось.

4.4. Расшифровка стр. 1250 Бухгалтерского баланса

Информация о денежных средствах на счетах в кредитных организациях:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства и денежные эквиваленты	1 255 408	1 277 030

Информация о движении денежных средств за отчетный период представлена в отчете о движении денежных средств. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.5. Расшифровка стр. 1260 Бухгалтерского баланса

Информация о прочих оборотных активах:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020
Расходы будущих периодов	104	0
Талоны на бензин	327,5	0

4.6. Расшифровка стр. 1350 Бухгалтерского баланса

Информация о целевых средствах за отчетный период представлена в отчете о целевом использовании средств. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование	31.12.2021	31.12.2020
Расходы будущих периодов	104	0
Талоны на бензин	327,5	0

4.7. Расшифровка стр. 1520 Бухгалтерского баланса

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период, тыс. руб.:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	134	364
Расчеты по налогам и сборам	4850	37
Расчеты по социальному страхованию	103	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	0
Прочее	83382	129830

4.8. Расшифровка стр. 1360 Бухгалтерского баланса

Информация о фонде недвижимого и особо ценного движимого имущества за отчетный период, тыс. руб.:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020
Сальдо на конец периода по кредиту счета 83	7 134	3 979

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.9. Расшифровка стр. 1540 Бухгалтерского баланса

Строка 1540 «Оценочные обязательства» - 3187 тыс. руб.

В составе оценочных обязательств отражен резерв на оплату отпусков:

Оценочные обязательства по вознаграждениям	2 450
Оценочные обязательства по страховым взносам	737
Итого	3 187

В 2021 г. оценочные обязательства не формировались.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2021 году не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв по сомнительным долгам не сформирован в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Предприятие применяет ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации».

Расшифровка состава отложенных налоговых активов, тыс. руб.:

Наименование показателя	31.12.2021	На 31.12.2020	Изменение
Оценочные обязательства и резервы	637,4	0,00	
Прочие расходы	718,6	0,00	
Итого	1 366,0	0,00	

Расшифровка состава отложенных налоговых обязательств, тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	Изменение	Примечание
Основные средства	11,4	0	11,4	В НКО начисление амортизации производится только по ОС, приобретенным за счет средств от приносящей доход деятельности. Применения разных способов начисления амортизации для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль: сумма начисленных расходов в бухгалтерском учете будет меньше, чем в налоговом учете; сумма расходов, учтенных в налоговом учете, больше суммы расходов, учтенных в бухгалтерском учете;
Итого	11,4		11,4	

Отложенные налоговые активы (далее-ОНА), учтенные на счете 09 «Отложенные налоговые активы» по состоянию на 31.12.2021:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Причина образования
Оценочные обязательства и резервы	637,4	суммы списания в бухгалтерском учете больше, чем в налоговом учете (Б/У - Н/У > 0), соответственно - прибыль в бухгалтерском учете меньше, чем в учете налоговом , это привело к возникновению вычитаемых разниц.
Прочие расходы	718,6	
Итого	1 356,0	

Отложенные налоговые обязательства (далее-ОНО), учтенные на счете 77 «Отложенные налоговые обязательства» по состоянию на 31.12.2021:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Причина образования
Основные средства	11,4	В НКО начисление амортизации производится только по ОС приобретенным за счет средств от приносящей доход деятельности. Применения разных способов начисления амортизации для целей

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Причина образования
		бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль: сумма начисленных расходов в бухгалтерском учете будет меньше, чем в налоговом учете;
Итого	11,4	

Основные причины возникновения постоянных разниц (далее - ПР).

Расчет по налогу на прибыль за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 года предоставлен в следующей таблице:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	Прибыль(убыток) до налогообложения	27 586,0
2	Налог на прибыль (стр.1*20%)	4 173,0
3	Текущий налог на прибыль	5 517,0
4	Отложенный налог на прибыль	1 345,0
5	ПНР(ПНД)	
6	Чистая прибыль (убыток)	22,7

6. Расшифровка целевого использования денежных средств

Остаток средств на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях – РНКБ БАНК (ПАО) и казначейский счет для зачисления средств субсидии:

- по состоянию на 31.12.2020 – **1 277 030 017,76 руб** (заявления на потребность в остатках субсидии 2020 года предоставлены в Министерство жилищно-коммунального хозяйства Республики Крым от 21.02.2020 № 1406 и от 06.02.2020 № 1005).

- по состоянию на 31.12.2021 – остаток средств на счетах Регионального оператора 1 255 408 245,01 руб. из них остаток средств по источникам финансирования в том числе:

Средства собственников МКД на счете Рег. Оператора –783 937 738,37 руб.;

Проценты банка начисленные на остаток средств на Рег. Оператора счете - 35 414 59,05 руб.;

Средства собственников МКД на спец. счетах – 121 962 069,93 руб.;

Проценты банка начисленные на остаток средств собственников МКД на спец. счетах- 4 030 181,86 руб.;

Средства, перечисленные подрядчиками на обеспечение контрактов в сумме 33 503 877,82 руб.;

Остатки средств от иной не запрещенной законом деятельности (оплаченные подрядчиками пени, штрафы, проценты банка на ежедневный остаток средств и др.) в сумме 29 684 737,61 руб.

Остаток средств субсидии на капитальный ремонт МКД 240 779 677,16 руб. в т. ч.:

Соглашение № 218 от 23.11.2021г. в сумме 130 768 893,59 руб.; (заявления на потребность в остатках субсидии 2021 года к использованию их в 2022 году в сумме 111 509 573,30 руб. предоставлено в Министерство жилищно-коммунального хозяйства Республики Крым 27.01.2022 № 420, остаток средств субсидии в сумме 19 259 320,29 руб. возвращен в бюджет 27.01.2022 № п/п 145.

Соглашению № 745 от 31.08.2020 в сумме 1 088 415,12 руб.; заявление на потребность в остатках субсидии 2020 года на использование их в 2021 году предоставлено в Министерство жилищно-коммунального хозяйства Республики Крым от 10.02.2021 № 676. Приказ Министерства жилищно-коммунального хозяйства Республики Крым от 25.02.2021 № 90-А. Сумма неиспользованного остатка в 2021 году возвращена в бюджет 27.01.2022 п/п № 147.

Соглашению № 137 от 16.06.2021 г. в сумме 108 922 368,45 руб.; заявление на потребность в остатках субсидии 2021 года в сумме 103 205 956,54 руб. на использование их в 2022 году предоставлено в Министерство жилищно-коммунального хозяйства Республики Крым 27.01.2022 № 421, сумма подлежащая возврату в бюджет 5 716 411,91 руб. возвращена 27.01.2022 п/п № 146.

Остаток средств субсидии на обеспечение уставной деятельности (административно-хозяйственных расходов) Регионального оператора (субсидия подлежащая казначейскому сопровождению) 6 095 303,43 руб. по Соглашению № 94 от 19.03.2021 г. Заявление на потребность в остатках субсидии 2021 года на использование их в 2022 году в Министерство жилищно-коммунального хозяйства Республики Крым на сумму 5 253 151,13 руб. предоставлено 27.01.2022 № 422, остаток средств в сумме 842 152,30 руб. возвращен в бюджет 27.01.2022 п/п № 1.

Прочие поступления (возмещение за печать квитанций собственникам МКД способ формирования у которых выбран спец. счет) в сумме 66,78 руб.

Учет доходов

Доход Регионального оператора в 2021 год всего составил **2 002 644 624,20 руб.** и сформирован по источникам финансирования в том числе:

- за счет субсидии на проведение капитального ремонта МКД в 2021 году **792 247 033,78 руб.;**

- за счет субсидии на обеспечение деятельности Фонда в 2021 году в сумме **79 935 323,36 руб.**

- средства собственников МКД в сумме **1 086 315 476,96 руб.,** в том числе на счете Регионального оператора **1 051 985 108,10 руб.** и на спец. счетах **34 330 368,86 руб.**

- средства подрядчиков на обеспечение контрактов в сумме **5 249 853,52 руб.**

- прочие поступления от иной не запрещенной законом деятельности в том числе пени, штрафы от подрядчиков и проценты банка начисленные на ежедневный остаток денежных средств на счетах Регионального оператора в сумме **38 896 939,58 руб.**

Доход за счет средств субсидии сформировался за счет:

Субсидия - Соглашение о предоставлении субсидии № 218 от 23.11.2021

Целью предоставления субсидии является финансовое обеспечение затрат на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Республики Крым, в рамках постановления Совета министров Республики Крым от 30 января 2020 года № 38 «Об утверждении Региональной адресной программы «Проведение капитального ремонта фасадов и кровель многоквартирных домов, расположенных на территории Республики Крым, на 2020-2022 годы» (с изменениями), в рамках реализации Государственной программы реформирования жилищно-коммунального хозяйства Республики Крым на общую сумму 140 000 000 (сто сорок миллионов) рублей 00 копеек.

Субсидия - Соглашение о предоставлении субсидии № 137 от 16.06.2021

Целью предоставления субсидии является финансовое обеспечение затрат на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Республики Крым, в рамках Региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Республики Крым на 2016 – 2045 годы, утвержденной постановлением Совета министров Республики Крым от 30 ноября 2015 года № 753, в рамках реализации Государственной программой реформирования жилищно-коммунального хозяйства Республики Крым на общую сумму 343 422 783 (сто сорок миллионов) рублей 78 копеек.

Субсидия - Соглашение о предоставлении субсидии № 40-2021-02062/1 от 15.10.2021 года

Целью предоставления субсидии является финансовое обеспечение затрат Фонда, не подлежащих казначейскому сопровождению, иным некоммерческим организациям, в целях реализации Фондом мероприятия по проведению капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, расположенных на территории Республики Крым за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации на общую сумму 308 824 250 (триста восемь миллионов восемьсот двадцать четыре тысячи двести пятьдесят) рублей 00 копеек.

Субсидия - Соглашение «О предоставлении из бюджета Республики Крым субсидии Некоммерческой организации «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Крым» на осуществление уставной деятельности» на 2022 год на

Целью предоставления субсидии является финансовое обеспечение затрат, связанных с осуществлением уставной деятельности Получателя субсидии, в рамках реализации Программы по следующим направлениям расходов:

а) оплата труда, уплата страховых взносов на обязательное пенсионное, обязательное медицинское и обязательное социальное страхование, взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний работников Получателя субсидии, участвующих или задействованных в реализации мероприятий Программы;

б) аренда нежилых помещений (офисов), страхование арендуемого имущества, используемого в рамках реализации мероприятий Программы;

в) расходы на мероприятия по охране труда и пожарной безопасности в рамках реализации мероприятий Программы;

г) оплата услуг по содержанию имущества, в том числе расходов на коммунальные услуги, для обеспечения деятельности Получателя субсидии в рамках реализации мероприятий Программы;

д) оплата транспортных услуг, а также командировочных расходов работников Получателя субсидии, задействованных в реализации мероприятий Программы;

е) уплата налогов, сборов, государственных пошлин и обязательных платежей, а также услуг банков в рамках реализации мероприятий Программы;

ж) оплата услуг связи, в т.ч. стационарной, мобильной, интернет-услуг, почтовых услуг в рамках реализации мероприятий Программы;

з) оплата расходов за содержание автотранспорта, в т.ч. горюче-смазочных материалов, технического осмотра и текущего ремонта, запчастей в рамках реализации мероприятий Программы;

и) закупка товаров, работ и услуг для обеспечения хозяйственных нужд Получателя субсидии, а также расходы, связанные с обеспечением деятельности Получателя субсидии в рамках реализации мероприятий Программы.

Субсидия предоставляется в соответствии с доведенными в установленном порядке лимитами бюджетных обязательств Главному распорядителю на цели предоставления субсидии, предусмотренные п.1.2 настоящего Соглашения, на 2022 год **в размере 83 062 512 (восемьдесят три миллиона шестьдесят две тысячи пятьсот двенадцать) рублей 00 копеек.**

Источником предоставления Субсидии является бюджет Республики Крым на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, утвержденный Законом Республики Крым от 22 декабря 2021 года № 139-ЗРК/2020 «О бюджете Республики Крым на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», по статье «Субсидии некоммерческим организациям, не являющимся государственными учреждениями, в рамках реализации мероприятий Государственной программы реформирования жилищно-коммунального хозяйства Республики Крым»

Учет расходов

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности осуществлялись:

- за счет средств целевого финансирования субсидии из бюджета Республики Крым, с учетом остатка на 01.01.2021 года проведены в полном объеме и своевременно, в общей сумме **957 452 040,36 руб.** в том числе возврат средств в бюджет **433 953 850,62 руб.**, оплата поставщикам и подрядчикам за выполненные работы по капитальному ремонту МКД Республики Крым **448 167 540,12 руб.**, оплата поставщикам и подрядчикам по обеспечению деятельности Регионального оператора на административно-хозяйственные расходы **75 330 649,62 руб.**;

- за счет средств собственников МКД с учетом остатка на 01.01.2021 года проведены в полном объеме и своевременно, оплата поставщикам и подрядчикам за выполненные работы **988 922 222,91 руб.**

- за счет доходов от иной не запрещенной законом деятельности проведены в полном объеме и своевременно с учетом остатка на 01.01.2021 года в общей сумме **10 100 969,99 руб.**

Региональным оператором на протяжении 2021 года были достигнуты цели и ожидаемые результаты, предусмотренные Соглашениями о предоставлении в 2021 году субсидии из бюджета Республики Крым, в том числе за счет субсидии федерального бюджета, выделенной для проведения капитальных ремонтов МКД на территории Республики Крым Государственной программы реформирования жилищно-коммунального хозяйства Республики Крым, утвержденным постановлением Совета министров Республики Крым от 14 декабря 2015 года № 787.

7. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

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

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

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

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

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

8. Раскрытие информации о допущении непрерывной деятельности

Предприятие намеревается продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, планирует наращивание объемов оказываемых услуг, пересмотр структуры и уровня затрат в сторону уменьшения не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

9. Раскрытие информации о связанных сторонах

В проверяемом периоде производились следующие краткосрочные вознаграждения (выплаты по трудовому договору, включая налоги и взносы):

Врио генерального директора - 1 377 413,29 руб.;

Главный бухгалтер - 1 300 723,79 руб.;

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

Вознаграждение членам Правления на протяжении 2021 года не выплачивалось.

10. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В связи с карантинными мерами, введенными на территории Российской Федерации, возникшими с развитием пандемии коронавируса (COVID-19) в 2021 году происходили различные меры по предотвращению вспышки пандемии, включающие в себя транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний, встреч, карантин и изоляцию, что оказало существенное влияние на хозяйственную деятельность большинства предприятий. Однако данные события не оказали существенного влияния на хозяйственную деятельность НО «РФ КРМД РК».

Данная пандемия рассматривается организацией как не корректирующее событие после отчетного периода.

11. Существующие и потенциальные иски против Фонда

Организация участвовала в ряде судебных разбирательств, возникших в ходе ведения финансово – хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для организации, по состоянию на 31 декабря 2021 г. не был создан руководством ввиду несущественности его размера.

Организация пересматривает незаконченные судебные дела после того, как в ходе судебных рассмотрений происходят определенные изменения, а также на каждую отчетную дату с целью оценить необходимость создания резерва и его отражения в финансовых отчетах.

12. Прочие пояснения (исправление существенных ошибок)

Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществлялся путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Ретроспективный пересчет производился в отношении сравнительных показателей начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка.

Расхождения в данных на начало отчетного периода по форме - Бухгалтерский баланс (форма 0710001) по строке 1230 (дебиторская задолженность), 1530 (целевые средства) и 1520 (кредиторская задолженность) объясняется тем, что

1. Отчет за 2020 год составлялся по свернутым остаткам по счетам второго порядка.

2. Ранее по заключенному договору в 2019 и 2020 годах услуги по

автоматизированному начислению и расчету ежемесячных взносов в фонд капитального ремонта выполняло Государственное унитарное предприятие Республики Крым «Крымский Республиканский единый информационно-расчетный центр» (далее – ГУП РК «КР ЕИРЦ»). По условиям договора обязанность вести базу данных собственников с информацией, необходимой для начисления и расчета взносов на капитальный ремонт лежала на ГУП РК «КР ЕИРЦ» и передавались данные Региональному оператору выгрузкой реестров R08, R16, R16P, R22 в информационно-аналитическую систему по управлению программой капитального ремонта «БСТ», но предоставленные данные содержали большое количество ошибок по отражению начислений и оплат по лицевым счетам, о чем свидетельствуют неоднократные обращения работников Регионального оператора к руководству с просьбой поручить отделу правовой работы претензионную работу с ГУП РК «КР ЕИРЦ» в связи с нарушениями условий договора.

С января 2021 года взносы в фонд капитального ремонта не осуществлялась. В связи с невозможностью ГУП РК «КР ЕИРЦ» быть исполнителем по предоставлению Региональному оператору услуг по автоматизированному начислению и расчету ежемесячных взносов в фонд капитального ремонта, информационного сопровождения в отношении собственников жилых и нежилых помещений многоквартирных домов, Региональным оператором по согласованию с Министерством ЖКХ РК была организована процедура по закупке данной услуги. Торги не состоялись, так как не было ни одной заявки.

Учитывая сложившуюся ситуацию с целью оптимизации работы по ведению информационно-вычислительных работ по автоматизированному начислению и расчету ежемесячных взносов в фонд капитального ремонта, а так же учитывая рекомендации ежегодной аудиторской проверки счетной палаты и для эффективного использования средств субсидии Региональный оператор организовал самостоятельное ведение информационно-вычислительные работы по автоматизированному начислению и расчету ежемесячных взносов в фонд капитального ремонта.

Для самостоятельной организации и ведению информационно-вычислительных работ по автоматизированному начислению и расчету ежемесячных взносов в фонд капитального ремонта, Региональный оператор перераспределил между направлениями расходования средства субсидии предоставленной из бюджета Республики Крым субсидии Некоммерческой организации «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Крым» не являющейся государственным(муниципальным) учреждением на финансовое обеспечение затрат, связанных с обеспечением уставной деятельности Регионального оператора по соглашению № 94 от 19 марта 2021 года и внес изменения в организационную структуру и штатное расписание в Планово-экономическое управление: организован отдел «Биллинга» (функции по начислению и учету взносов) со штатом 7 человек и ввести следующие штатные единицы для организации работы отдела: 1 заместитель начальника планово-экономического управления-начальник отдела «Биллинга»; 6 ведущих специалистов в планово-экономическое управление в отдел

«Биллинга». Данные изменения утверждены в соответствии с требованиями Устава.

При обращении абонентов для сверки взаиморасчетов по оплате взносов на кап. Ремонт за прошлые периоды уточненная информация автоматически отражается в информационно-аналитической системе по управлению программой капитального ремонта «БСТ» в том, периоде за который проводился перерасчет или уточнение данных. На основании расчетных данных из информационно-аналитической системы по управлению программой капитального ремонта «БСТ»

Возникла необходимость корректировки дебиторской задолженности по взносам на кап. Ремонт в связи с чем были внесены изменения в бухгалтерском учете и данные баланса по состоянию на 1-е число отчетного года не совпадают с данными прошлогоднего баланса на 31-е декабря предшествующего года в связи с тем, что в 2021 году выявлены ошибки предшествующего отчетного года по суммам начисленных взносов в информационно-аналитической системе по управлению программой капитального ремонта «БСТ».

Исправления на основании данных из информационно-аналитической системы по управлению программой капитального ремонта «БСТ», внесены в соответствии с п. 9 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010) по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»; сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год пересчитаны так, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

В бухгалтерской отчетности за 2021 год были откорректированы данные за 2020 год по следующим строкам бухгалтерской отчетности:

Строка бухгалтерского баланса за 2020 год	Показатель колонки «на 31 декабря 2020 года», тыс. руб.		Отклонение, тыс. руб.	Примечание
	Начальные данные	Данные после исправления		
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС				
1230	2 108 357	2 231 248	(122 891)	1.Расхождение в сумме 21630 тыс. руб. возникли в результате корректировки дебиторской задолженности на 01.01.2021 по контрагенту АО «Крымэнерго» по счетам бухгалтерского учета 60.01 и 60.02. 2.Расхождение в сумме 101261 тыс. руб. возникли в результате корректировки остатка дебиторской
1200	3 386 112	3 509 003	(122 891)	
1600	3 390 296	3 513 187	(122 891)	

1350	3 277 680	3 378 942	(101 262)	задолженности по взносам за капитальный ремонт на основании данных, отраженных в информационно-аналитической системе по управлению программой капитального ремонта
1300	3 281 659	3 382 921	(101 262)	
1520	108 636	130 266	(21 630)	
1500	108636	130266	(21630)	
1700	3 390 295	3 513 187	(122 892)	


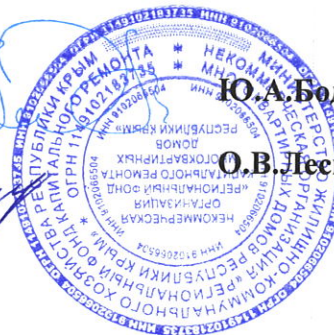
Отчет о целевом использовании средств

6250	911 293	1 860 289	(948 996)
6200	1439697	2388693	(948996)
6350	0	(847 734)	847 734
6300	(847 734)	(1 695 468)	847 734
6400	3 277 680	3 378 942	(101 262)

03.03.2022

Врио генерального директора

Главный бухгалтер



Ю.А.Боднарчук
О.В.Лесняк

