



ООО «АКТИВ-АУДИТ»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Председателю управляющего совета
Фонда капитального ремонта многоквартирных домов города Москвы

Членам попечительского совета
Фонда капитального ремонта многоквартирных домов города Москвы

Исполнительному органу
Фонда капитального ремонта многоквартирных домов города Москвы

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Фонда капитального ремонта многоквартирных домов города Москвы (ОГРН 1157700003230) (далее – Фонд), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021;
- Отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- Отчета о целевом использовании средств за 2021 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда по состоянию на 31.12.2021, а также его финансовые результаты и целевое использование средств за 2021 год в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее – МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего Аудиторского заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к Фонду в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Фонд, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки годовой бухгалтерской отчетности Фонда.

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 выпуске 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 выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, поскольку недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Фонда;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Фонда;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Фонда допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем Аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в 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 Фонд утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в т.ч. о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем Аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, поскольку можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор
Аудиторской организации
(ОРНЗ 22006280586)

Бошнякович Мария Георгиевна

Руководитель Аудита, по результатам
которого выпущено Аудиторское заключение
(ОРНЗ 20006015117)

Веселова Татьяна Николаевна

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «АКТИВ-АУДИТ»

ОГРН 1025001202720

111123, г Москва, пр-д Электродный, д. 8, этаж 2 ком 203

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО «ААС»)

ОРНЗ: 12006040836

«28 » апреля 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Коды	
		0710001	
Дата (число, месяц, год)		31	12 2021
Организация Фонд капитального ремонта многоквартирных домов города Москвы	Форма по ОКУД	42002071	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7701090559	
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 Фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес) 129090, Москва г, Мира пр-кт, д. № 9, стр. 1			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "АКТИВ АУДИТ"			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5008023841	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1025001202720	

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	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	322 093	310 529	298 683
	в том числе:				
	основные средства		321 274	309 710	298 181
	оборудование к установке		188	188	188
	вложения во внеоборотные активы		631	631	314
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	56 269	68 212	58 466
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	378 362	378 741	357 149
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	58 667	56 069	77 150
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	2	2
	Дебиторская задолженность	1230	23 572 901	19 843 811	19 683 457
	в том числе:				
	собственников помещений в многоквартирных домах по взносам на капитальный ремонт		13 985 172	12 772 369	11 806 737
	авансы выданные		8 998 216	6 831 473	7 313 324
	расчеты по претензиям		574 687	565 901	548 130
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 250 000	3 949 330	14 000 000

	в том числе: депозит в банке		1 250 000	3 949 330	14 000 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 115 923	3 868 976	1 264 797
	в том числе: расчетный счет		1 097 869	723 049	572 554
	счет для учета средств фонда капитального ремонта		1 377 241	2 439 496	276 010
	счет для учета средств, находящихся во временном распоряжении		640 812	706 431	416 233
	Прочие оборотные активы	1260	4 013	5 006	4 614
	Итого по разделу II	1200	28 001 505	27 723 194	35 030 020
	БАЛАНС	1600	28 379 867	28 101 935	35 387 169

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	23 164 895	23 701 981	32 733 949
	в том числе: остаток субсидии из бюджета города Москвы		259 987	310 298	251 399
	неиспользованные взносы, поступившие от собственников помещений в многоквартирных домах на формирование фонда капитального ремонта		20 515 616	21 831 615	31 659 966
	чистая прибыль от приносящей доход деятельности, направленная на целевые средства		1 053 814	588 857	545 510
	% от размещения средств собственников помещений в многоквартирных домах		1 335 478	971 211	277 074
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	321 274	309 710	298 181
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	23 486 169	24 011 691	33 032 130
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	114 937	113 180	109 626
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	114 937	113 180	109 626
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	4 736 251	3 925 924	2 199 359
	в том числе: перед поставщиками и подрядчиками		3 894 482	2 987 749	1 532 256
	перед прочими кредиторами по средствам во временном распоряжении		640 724	706 431	430 804
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	42 510	51 140	46 054
	в том числе: резерв на оплату отпусков		42 510	51 140	46 054
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 778 761	3 977 064	2 245 413
	БАЛАНС	1700	28 379 867	28 101 935	35 387 169

Руководитель

(подпись)

Савельева Ирина
Григорьевна

(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Фонд капитального ремонта многоквартирных домов города Москвы	по ОКПО	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	42002071		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	7701090559		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКФС	64.99		
Фонды	/ Частная собственность	по ОКЕИ	70400	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	194 926
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1 032 877	507 534
	Прочие расходы	2350	(433 622)	(400 546)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	599 255	301 914
	Налог на прибыль	2410	(119 851)	(60 383)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(106 151)	(66 575)
	отложенный налог на прибыль	2412	(13 700)	6 192
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	479 404	241 531

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	479 404	241 531
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Савельева Ирина
Григорьевна
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

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

Организация Фонд капитального ремонта многоквартирных домов города Москвы по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

	Коды		
	0710003		
Д	2021	12	31
)	42002071		
О	7701090559		
Н	64.99		
О			
2			
	70400	16	
С			
1	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	23 701 981	32 733 949
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	51 334 731	35 968 757
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	479 404	85 590
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	51 814 135	36 054 347
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(50 875 425)	(43 346 717)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(50 875 425)	(43 346 717)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(1 344 529)	(1 626 200)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(1 069 278)	(1 201 065)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(5 595)	(31 763)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(137)	(114)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(112 183)	(115 870)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(488)	(5 990)
	прочие	6326	(156 848)	(271 399)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(13 928)	(12 691)
	Прочие	6350	(117 339)	(100 708)
	Всего использовано средств	6300	(52 351 221)	(45 086 316)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	23 164 895	23 701 981

Руководитель

(подпись)

Савельева Ирина
Григорьевна

(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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		начислено амортизации	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	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	списано 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:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Савельева Ирина
Григорьевна

(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

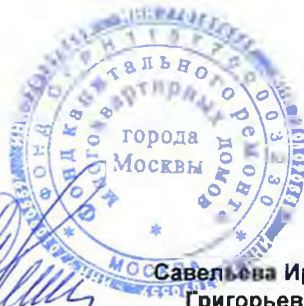
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	819	13 928	-	(13 928)	819
	5250	за 2020г.	502	13 008	-	(12 691)	819
в том числе:							
Офисное оборудование	5241	за 2021г.	819	13 037	-	(13 037)	819
	5251	за 2020г.	502	10 609	-	(10 292)	819
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 2021г.	-	891	-	(891)	-
	5252	за 2020г.	-	2 399	-	(2 399)	-

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	33	852
в том числе:			
Офисное оборудование	5261	33	852
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	843 789	902 025	704 420
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Савельева Ирина

Григорьевна

(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: депозит в банке	5306	за 2021г.	3 949 330	-	22 250 000	(24 949 330)	-	364 267	-	1 250 000	-
	5316	за 2020г.	14 000 000	-	59 959 330	(70 010 000)	-	733 624	-	3 949 330	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Савельева Ирина
Григорьевна

(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель

(подпись)

Савельева Ирина
Григорьевна

(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	20 184 871	(341 060)	8 285 755	736 773	(5 201 088)	(152 064)	(341 060)	-	-	-	23 854 248	(341 060)
	5530	за 2020г.	19 975 785	(292 328)	5 244 261	286 531	(5 262 227)	(59 478)	(292 185)	-	-	-	20 184 871	(341 060)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	175	-	-	-	-	-	-	-	175	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	6 832 497	(341 060)	6 771 947	-	(4 172 817)	(152 064)	(341 060)	-	-	-	9 279 563	(263 182)
	5532	за 2020г.	7 605 653	(292 328)	3 678 445	-	(4 392 123)	(59 478)	(292 328)	-	-	-	6 832 497	(341 060)
Прочая	5513	за 2021г.	12 846	-	3 993	-	(2 247)	-	-	-	-	-	14 592	-
	5533	за 2020г.	12 887	-	10 140	-	(10 181)	-	-	-	-	-	12 846	-
Собственников помещений в МКД по взносам на капитальный ремонт	5514	за 2021г.	12 772 369	-	2 237 627	-	(1 024 825)	-	-	-	X	X	13 985 172	-
	5534	за 2020г.	11 806 737	-	1 823 224	-	(857 592)	-	-	-	X	X	12 772 369	-
Расчеты по претензиям	5515	за 2021г.	565 901	-	(727 987)	736 773	-	-	-	-	X	X	574 687	-
	5535	за 2020г.	548 130	-	(268 760)	286 531	-	-	-	-	X	X	565 901	-
Расчеты по налогам и взносам	5516	за 2021г.	1 259	-	-	-	(1 199)	-	-	-	X	X	60	-
	5536	за 2020г.	2 378	-	1 212	-	(2 331)	-	-	-	X	X	1 259	-
Итого	5500	за 2021г.	20 184 871	(341 060)	8 285 755	736 773	(5 201 088)	(152 064)	(341 060)	X	-	-	23 854 248	(341 060)
	5520	за 2020г.	19 975 785	(292 328)	5 244 261	286 531	(5 262 227)	(59 478)	(292 185)	X	-	-	20 184 871	(341 060)

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	3 323 419	3 042 072	2 418 754	2 077 694	1 914 633	1 622 305
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	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	за 2021г.	3 925 924	4 350 771	-	(3 537 539)	(2 905)	-	-	-	4 736 251	-
	5580	за 2020г.	2 199 360	3 663 127	553	(1 929 593)	(6 969)	-	-	-	3 925 924	-
в том числе												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	2 987 749	3 834 202	-	(2 924 564)	(2 905)	-	-	-	3 894 482	-
	5581	за 2020г.	1 532 256	2 947 277	-	(1 484 814)	(6 969)	-	-	-	2 987 749	-
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	5 659	35 370	-	(5 659)	-	-	-	-	35 370	-
	5583	за 2020г.	77 195	5 659	553	(77 195)	-	-	-	-	5 659	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	9 230	16 917	-	(7 688)	-	-	-	-	18 459	-
	5586	за 2020г.	22 722	8 324	-	(21 815)	-	-	-	-	9 230	-
собственников помещений в МКД по взносам на капитальный ремонт	5567	за 2021г.	216 855	72 277	-	(141 916)	-	-	X	X	147 215	-
	5587	за 2020г.	136 383	142 153	-	(61 681)	-	-	X	X	216 855	-
перед прочими кредиторами по средствам во временном распоряжении	5568	за 2021г.	706 431	392 005	-	(457 712)	-	-	X	X	640 724	-
	5588	за 2020г.	430 804	559 714	-	(284 088)	-	-	X	X	706 431	-
Итого	5550	за 2021г.	3 925 924	4 350 771	-	(3 537 539)	(2 905)	X	-	-	4 736 251	-
	5570	за 2020г.	2 199 360	3 663 127	553	(1 929 593)	(6 969)	X	-	-	3 925 924	-

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	60 281	40 472	44 935
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	60 281	40 472	44 935
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Савельева Ирина
Григорьевна

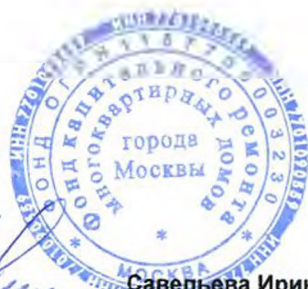
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

Савельева Ирина
Григорьевна

(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	51 140	81 650	(90 280)	-	42 510
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	51 140	81 650	(90 280)	-	42 510

Руководитель

(подпись)

Савельева Ирина
Григорьевна

(расшифровка подписи)

25 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	28 744 832	24 432 779	26 154 837
в том числе:				
банковские гарантии	5801	28 744 832	24 432 779	26 154 837
Выданные - всего	5810	9	19	18
в том числе:				
зalog	5811	9	19	18

Руководитель


(подпись)

Савельева Ирина

МО Григорьевна

(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель

(подпись)

Савельева Ирина
Григорьевна

(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12.2021**

1. Общие сведения

1.1. Наименование и юридический адрес Фонда

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов города Москвы (далее - Фонд), сокращенное наименование: ФКР Москвы, действует на основании Устава, утвержденного распоряжением Департамента капитального ремонта города Москвы от 03 марта 2015 № 07-14-32/5, в редакции от 18 ноября 2021 года, утвержденной решением Управляющего совета Фонда, протокол № 18-УС.

Фонд создан постановлением Правительства Москвы от 29 декабря 2014 года № 834-ПП «Об учреждении Фонда капитального ремонта многоквартирных домов города Москвы».

Учредителем Фонда является Правительство Москвы в лице Департамента капитального ремонта города Москвы.

Фонд зарегистрирован в Едином государственном реестре юридических лиц 12 марта 2015 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1157700003230, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 016259871.

Фонд поставлен на налоговый учет и ему присвоен ИНН/КПП 7701090559/770101001, свидетельство о постановке на учет серия 77 № 016259872. Место нахождения до 1 ноября 2018 года: 101000, г. Москва, ул. Маросейка, д.11/4, стр. 3.

В связи с изменением места нахождения на: 129090, г. Москва, проспект Мира, д. 9, стр. 1, Фонд поставлен 1 ноября 2018 года на налоговый учет в Инспекции Федеральной налоговой службы № 2 по г. Москве и ему присвоен КПП 770201001.

Фонд применяет общую систему налогообложения.

1.2. Виды деятельности Фонда

Основной деятельностью Фонда является формирование средств и имущества для обеспечения организации и своевременного проведения капитального ремонта многоквартирных домов на территории города Москвы.

Для реализации уставных целей Фонд осуществляет следующие основные виды деятельности:

- аккумулирование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах (далее — МКД), 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 МКД выбрали Фонд в качестве владельца специального счета;
- осуществление функций заказчика, в том числе технического заказчика, работ по капитальному ремонту общего имущества в МКД, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;
- финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества в МКД, 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 средств государственной поддержки, муниципальной поддержки;
- взаимодействие с органами государственной власти города Москвы и органами местного самоуправления в целях обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда.

1.3. Сведения о структуре Фонда

По состоянию на 01.01.2022 фонд имеет пять территориально обособленных подразделений, по состоянию на 01.01.2021 – девять территориально обособленных подразделений.

1.4. Сведения о составе органов управления и контроля Фонда

Аффилированным лицом является Генеральный директор Кескинов Артур Львович.

Руководство деятельностью Фонда осуществляется Управляющим советом, являющимся высшим коллегиальным органом управления, осуществляющим обеспечение соблюдения Фондом целей, в интересах которых он создан, Попечительским советом Фонда, являющимся коллегиальным органом, осуществляющим надзор за деятельностью Фонда и генеральным директором, являющимся единоличным исполнительным органом Фонда, осуществляющим руководство его текущей деятельностью.

Состав управляющего совета:

Председатель управляющего совета:

Бирюков П.П.	заместитель Мэра Москвы в Правительстве Москвы по вопросам жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства
--------------	---

Члены управляющего совета:

Гаман М.Ф.	министр Правительства Москвы, руководитель Департамента городского имущества города Москвы
------------	---

Зяббарова Е.Ю.	министр Правительства Москвы, руководитель Департамента финансов города Москвы
----------------	---

Ефимов В.В.	министр Правительства Москвы, руководитель Департамента экономической политики и развития города Москвы
-------------	--

Соловьев А.А. руководитель Департамента жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства города Москвы

Елисеев А.А. руководитель Департамента капитального
ремонта города Москвы

Данчиков Е.А. начальник Главного контрольного
управления города Москвы

Кичиков О.В. начальник Государственной жилищной
инспекции города Москвы

Кескинов А.Л. генеральный директор Фонда
капитального ремонта многоквартирных домов
города Москвы (по согласованию)

Секретарь управляющего совета:

Устюгова Н.В. Начальник Правового управления Фонда
капитального ремонта многоквартирных домов
города Москвы

Состав попечительского совета:

Председатель попечительского совета:

Орлов С.В. депутат Московской городской Думы,
председатель Комиссии по городскому хозяйству
и жилищной политике Московской городской
Думы (по согласованию)

Члены попечительского совета:

Теличенко В.И. депутат Московской городской Думы, член
Комиссии по городскому хозяйству и жилищной
политике Московской городской Думы (по
согласованию)

Платонов В.М. депутат Московской городской Думы, член
Комиссии по законодательству, регламенту,
правилам и процедурам Московской городской
Думы (по согласованию)

Семенов В.Г. член Общественной палаты города Москвы,
заместитель руководителя Комиссии по развитию

жилищно-коммунального хозяйства
Общественной палаты города Москвы (по
согласованию)

Львов М.В. глава муниципального округа Нагатинский
затон, член Президиума Совета муниципальных
образований города Москвы (по согласованию)

Шистеров С.А. председатель саморегулируемой
организации некоммерческого партнерства
строительных компаний "Капитальный ремонт и
строительство" (по согласованию)

Борисенко Л.В. директор саморегулируемой организации
некоммерческого партнерства "Объединение
организаций в области профессионального
управления недвижимостью "ГАРАНТИЯ" (по
согласованию)

Лукина Н.С. председатель президиума некоммерческого
партнерства жилищных объединений и граждан
за сохранение и улучшение жилища "Управдом"
(по согласованию)

Головкова Н.С. председатель правления Региональной
общественной организации "Московское
общество защиты потребителей" (по
согласованию)

Секретарь попечительского совета:

Москвина В.М. исполнительный директор
некоммерческого партнерства саморегулируемой
организации "Межрегиональная гильдия
управляющих компаний в жилищно-
коммунальном хозяйстве" (по согласованию)

Генеральный директор Фонда Кескинов Артур Львович.

Главный бухгалтер Фонда Коломыйцева Елена Витальевна.

1.5. Сведения о численности работников

Среднесписочная численность работающих в Фонде составила:

Наименование	Среднесписочная численность за 2021 год	Среднесписочная численность за 2020 год
Администрация	14	16
Основной персонал	165	548
Вспомогательный персонал	322	288
ИТОГО	501	852

Средняя заработная плата работников Фонда за 2021 год составила 139,1 тыс. рублей.

Средняя заработная плата работников Фонда за 2020 год составила 97,7 тыс. рублей.

Фактическая численность работающих по состоянию на 01 января 2022 года – 533 человека, а на 01 января 2021 года составляла 906 человек.

В 2021 году выплачена заработная плата руководителю и заместителям руководителя:

Должности	Средняя численность, чел.	Доход за год	Средняя заработная плата
Генеральный директор	1	10 856,1 тыс. руб.	904,8 тыс. рублей
Заместители генерального директора	7	33 815,6 тыс. руб.	431,9 тыс. рублей

В 2020 году выплачена заработная плата руководителю и заместителям руководителя:

Должности	Средняя численность, чел.	Доход за год	Средняя заработная плата
Генеральный директор	1	8 187,9 тыс. руб.	682,3 тыс. рублей
Заместители генерального директора	7	28 964,4 тыс. руб.	322,0 тыс. рублей

1.6 Политика управления рисками

Политика управления рисками фонда обеспечивает своевременное выявление возможных рисков, их предупреждение или минимизацию негативного воздействия на финансовую и операционную деятельность компании.

Правовой и налоговый риск Фонда связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство в РФ нередко допускает различные токования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой.

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Положения Налогового кодекса Российской Федерации не дают исчерпывающего перечня необходимой документации и процедур, которые должен провести налогоплательщик, для подтверждения обоснованности формирования

налоговой базы и суммы подлежащих налогов к уплате, в том числе по проверке благонадежности своих контрагентов. Фонд проводит процедуры проверки благонадежности контрагентов, исходя из своего понимания требований налогового законодательства.

2. Порядок составления бухгалтерской отчетности и описание системы ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована Фондом в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Форматом представления числовых показателей бухгалтерской отчетности являются тысячи рублей (Код по ОКЕИ 384).

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	08.11.2021-21.12.2021
Материально-производственные запасы	08.11.2021-21.12.2021
Наличные денежные средства	31.12.2021
Бланки документов строгой отчетности	31.12.2021
Покупатели, поставщики и прочие дебиторы и кредиторы	31.12.2021
Расходы будущих периодов	31.12.2021

Уровень существенности показателей отдельных строк отчетности

Существенной признается сумма соответствующего показателя соответствующей формы отчетности, отношение которой к соответствующему итогу соответствующей формы составляет не менее 5%.

При этом под итогом понимается:

- в форме бухгалтерского баланса — валюта баланса;
- в форме отчета о финансовых результатах — общая сумма доходов/расходов;
- в форме отчета о целевом использовании средств — общая сумма денежных поступлений/использования целевых средств.

Порядок формирования показателей отдельных строк отчетности

- В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и прочие расходы раскрываются развернуто.

3. Информация об учетной политике

3.1. Учет поступлений и расходов на капитальный ремонт многоквартирных домов и на обеспечение текущей деятельности Фонда

Учет взносов собственников помещений многоквартирных домов ведется путем начисления взносов записью по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и кредиту счета 86 «Целевое финансирование».

Расходы на проведение мероприятий, связанных с основной уставной деятельностью Фонда, отражаются на счете 20 «Основное производство». По окончании каждого месяца затраты списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Административные расходы, связанные с управлением Фондом и выполнением уставных целей и задач, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Ежемесячно собранные на этом счете затраты списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Денежные средства, поступающие от собственников помещений многоквартирных домов и аккумулирующиеся на счете регионального оператора, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках».

Денежные средства, поступающие от собственников на специальные счета, владельцем которых является региональный оператор, учитываются на забалансовом счете 012 «Специальные счета в банках».

Денежные средства, поступающие от поставщиков и подрядных организаций в обеспечение заявок на проведение электронных аукционов и исполнение договоров (средства во временном распоряжении) учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках».

При формировании фонда капитального ремонта на специальном счете, владельцем которого определен региональный оператор, временно свободные средства фонда капитального ремонта размещаются на специальном депозите в российской кредитной организации на основании решения общего собрания собственников помещений в многоквартирном доме (ст. 175.1 ЖК РФ). Размещенные на специальном депозите денежные средства учитываются на счете 012.1 «Депозитные счета в банках».

Временно свободные денежные средства фонда капитального ремонта, полученные в счет уплаты взносов на капитальный ремонт на специальный счет регионального оператора, размещаются на депозитном счете в российской кредитной организации на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 23.05.2016 № 453 «Об утверждении правил размещения временно свободных средств фонда капитального ремонта, формируемого на счете специализированной некоммерческой организации, осуществляющей деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах». Размещенные на депозите денежные средства учитываются на счете 55.03 «Депозитные счета».

Доходы в виде процентов, начисленных за пользование денежными средствами, находящимися на специальных счетах, на которых осуществляется формирование фондов капитального ремонта, а также доходы в виде процентов, полученные от размещения временно свободных средств фонда капитального ремонта, зачисляются только на специальный счет регионального оператора, на котором осуществляется формирование фонда капитального ремонта.

В электронном виде хранятся первичные учетные документы: оборотно-сальдовые ведомости по счетам 19.04, 20.01, 60, ведомости восстановления

поступлений от собственников помещений в многоквартирных домах на формирование фонда капитального ремонта на сумму возвратных средств.

3.2. Учет фондов капитального ремонта многоквартирных домов

Учет средств, поступивших на счет регионального оператора в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах, ведется в соответствии с заключенным договором от 30 июня 2015 года №302-5504/53/4 «Об организации порядка начисления и уплаты собственниками помещений взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах города Москвы и информационном обеспечении расчетов» в разрезе счетов по сбору платежей за жилищно-коммунальные услуги, счетов по сбору платежей юр. лиц за коммунальные и эксплуатационные услуги, открытых в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО), а также в соответствии с заключенными договорами с ДГИ и ГКУ ГЦЖС.

Учет начислений взносов по капитальному ремонту общего имущества в МКД ведется ежемесячно в разрезе транзитных счетов, открытых в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) на основании Сведений о начислении взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах за отчетный период, предоставляемых Управлением «Абонентская служба фонда капитального ремонта» ФКР Москвы на основании приказа Фонда капитального ремонта многоквартирных домов города Москвы от 31 декабря 2015 года № ФКР-14-101/5 «Об утверждении форм первичных учетных документов» в срок не позднее 25 числа текущего месяца.

Корректировка начислений взносов по капитальному ремонту общего имущества в МКД производится на основании корректировки начисленных взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах за период предоставляемый Управлением «Абонентская служба фонда капитального ремонта» ФКР Москвы на основании приказа Фонда капитального ремонта многоквартирных домов города Москвы от 31 декабря 2015 года № ФКР-14-101/5

в срок не позднее 5 числа месяца, следующего за месяцем совершения таких операций.

Учет поступлений взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах на специальных счетах, владельцем которых является региональный оператор, ведется в разрезе многоквартирного дома.

Возврат взносов на капитальный ремонт общего имущества в МКД производится в связи с изменением способа формирования фонда капитального ремонта, ошибочным перечислением взносов и в иных случаях на основании обращений Управления «Абонентская служба фонда капитального ремонта» ФКР Москвы с предоставлением соответствующих документов.

В электронном виде хранятся первичные учетные документы: платежные документы, выписки с банковских счетов, карточки счета и оборотно-сальдовые ведомости по счетам 55.03, 55.04, 55.05, 76.11, 76.10, 86.03, 012, 012.1».

3.3 Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01».

По основным средствам, используемым для уставной деятельности, амортизация не начисляется и счет 02 «Амортизация основных средств» не используется. Износ по указанному имуществу начисляется линейным способом по установленным нормам в течение срока их полезного использования и отражается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств».

Переоценка основных средств не производится.

В бухгалтерском учете использование целевых средств на приобретение основных средств и других внеоборотных активов отражается бухгалтерской записью по дебету счета 86 «Целевое финансирование» и кредиту счета 83 «Добавочный капитал», субсчет «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества».

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 все предметы, служащие более одного года и имеющие стоимость в пределах 40 000 руб. за единицу, учитываются в составе материально--производственных запасов на 10 счете «Материалы» и списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации Фондом организуется надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете МЦ-04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Затраты на текущий ремонт основных средств включаются в расходы организации отчетного периода.

3.4. Учет запасов

Учет запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Министерства финансов России от 15.11.2019 № 180н, а также учитываются рекомендации Министерства финансов России, представленные в Информации об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций от 24 декабря 2007 г.

ФСБУ 5/2019 «Запасы» стандарт не распространяется на материальные ценности, полученные Фондом для безвозмездной передачи гражданам или юридическим лицам. Фонд осуществляет надлежащий контроль наличия и движения таких ценностей на забалансовом счете.

Запасами являются (п. 3 ФСБУ 5/2019):

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, тара и другие аналогичные объекты, если они используются в течение периода не более 12 месяцев;
- готовая продукция, предназначенная для продажи;
- товары для перепродажи;

- готовая продукция, товары, переданные покупателям до момента признания выручки от их продажи;
- незавершенное производство, включая затраты на выполнение работ, оказание услуг до момента признания выручки;
- полуфабрикаты собственного производства, если ведется их обособленный учет;
- объекты недвижимого имущества для продажи (перепродажи);
- объекты интеллектуальной собственности для продажи (перепродажи).

К запасам не относятся сырье, материалы, комплектующие, запчасти и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов (пп. «а» п. 3 ФСБУ 5/2019).

Актив, который не потребляется и не продается в течение обычного операционного цикла, относится к запасам, если он предназначен для использования в течение периода, не превышающего 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019). Стоимость актива не влияет на его классификацию.

Запасы при их поступлении за наличный, а также за безналичный расчет, полученные в качестве целевого финансирования приходятся на соответствующий субсчет счета 10 «Материалы» по справедливой стоимости и дополнительных затрат Фонда (на доставку и др.), связанные с их получением (п. п. 10, 11, 15 ФСБУ 5/2019), а затем списываются на расходы по уставной деятельности (счет 26 «Общехозяйственные расходы»).

Справедливая стоимость - это как цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки.

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Оценка запасов при списании (продаже, безвозмездной передаче) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится по средней фактической

стоимости.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Единица учета запасов, установленная при их признании в бухгалтерском учете, впоследствии не изменяется.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Запасы, предназначенные для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания Фонда, после их признания продолжают учитываться по стоимости приобретения (п. 33 ФСБУ 5/2019). Проверка на обесценение не производится, резерв не создается.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются ретроспективным способом (как если бы настоящий Стандарт применялся с момента возникновения затрагиваемых им фактов хозяйственной жизни).

Стоимость книг, справочной литературы, газет и журналов списывается на счет 26 «Общехозяйственные расходы» в момент приобретения.

Учет бланков трудовых книжек и вкладышей ведется на забалансовом счете 006 «Бланки строгой отчетности».

Выдача бланков трудовых книжек и вкладышей сотрудникам оформляется через счет 91 «Прочие доходы и расходы» с начислением суммы НДС на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам». Стоимость бланков трудовых книжек и вкладышей удерживается из заработной платы сотрудника на основании заявления.

Учет транспортных карт ведется на забалансовых счетах 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» и 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» по залоговой стоимости.

3.5. Учет прочих доходов и расходов

Бухгалтерский учет прочих доходов и расходов осуществляется на счете 91 «Прочие доходы и расходы». Прочими доходами являются: штрафы, пени,

неустойки, полученные за нарушение условий договоров; безвозмездное получение активов; прибыль прошлых лет; прочие доходы (п. 7 ПБУ 9/99).

Прочими расходами являются: штрафы, пени, неустойки, уплаченные за нарушение условий договоров; убытки прошлых лет, признанные в отчетном году; отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам), прочие расходы (п. 11 ПБУ 10/99).

На основании Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), которое было утверждено приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.06.2010 № 63н, ошибка признается существенной, если она приводит к искажению показателя бухгалтерской отчетности более чем на 10% от суммы показателя.

4. Информация об изменениях в учетной политике

В 2021 году Фондом внесены некоторые изменения в порядок и методологию ведения ряда учетных операций. Данные изменения не являются изменениями учетной политики, существенно влияющими на показатели финансовой отчетности, и в этой связи они не были применены ретроспективно.

5. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

За период с 01.01.2021 по 31.12.2021 Фондом корректировок и прочих изменений в учете, относящихся к предыдущим периодам не производилось.

6. Информация по сегментам

Фонд, являясь некоммерческой организацией, информацию по сегментам не раскрывает в соответствии с п. 1 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

7. Существенные ошибки

В отчетном периоде ошибки за предыдущий год и предшествующие отчетные периоды являются не существенными, исходя из установленного Фондом уровня существенности, и не могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

8. Учет целевых средств

На выполнение целей, определенных уставом, Фонду в 2021 году была выделена субсидия из средств городского бюджета в размере 1 407 545,9 тыс. рублей, в том числе на обеспечение текущей деятельности 1 407 545,9 тыс. рублей. Дополнительно был продлен срок расходования средств субсидии, неиспользованной в 2020 году, на обеспечение текущей деятельности в размере 170 400 ,9 тыс. рублей. Объем субсидии, направленной на обеспечение текущей деятельности Фонда, составил 1 469 585,9 тыс. рублей.

На выполнение целей, определенных уставом, Фонду в 2020 году была выделена субсидия из средств городского бюджета в размере 1 751 683,1 тыс. рублей, в том числе на обеспечение текущей деятельности 1 751 683,1 тыс. рублей. Дополнительно был продлен срок расходования средств субсидии, неиспользованной в 2018-2019 годах, на обеспечение текущей деятельности в размере 111 470,2 тыс. рублей и в виде имущественного взноса в размере 512,9 тыс. рублей. Объем субсидии, направленной на обеспечение текущей деятельности Фонда, включая расходы на приобретение имущества составил 1 693 265,3 тыс. рублей, в том числе на текущее обеспечение деятельности 1 692 752,4 тыс. рублей и в виде имущественного взноса 512,9 тыс. рублей.

В июне 2015 года Фондом заключен договор об организации порядка начисления и уплаты собственниками помещений взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах города Москвы и информационном обеспечении расчетов, согласно которому позиция «Взнос на кап. ремонт» была

включена в единый платежный документ на оплату жилищно-коммунальных услуг, а так же, согласно которому ГБУ МФЦ города Москвы обязался оказывать комплекс услуг по начислению взносов на капитальный ремонт, осуществлению корректировки начислений, перерасчета сумм начисленных взносов, формированию платежных документов собственникам помещений в многоквартирных домах на оплату взносов за капитальный ремонт.

По состоянию на 31.12.2021 года сумма взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах (взносы, пени, проценты) поступивших на счет регионального оператора составила 48 567 135,38 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2020 - 33 161 344,58 тыс. рублей.

В 2021 году из бюджета города Москвы региональному оператору выделена субсидия на возмещение затрат, связанных с проведением работ по сохранению объектов культурного наследия, расположенных на территории города Москвы на сумму 55 769,84 тыс. рублей.

В 2021 году Фондом на счет регионального оператора получен доход от размещения временно свободных средств фондов капитального ремонта в сумме 364 266,93 тыс. рублей.

В 2021 году выполнено и принято работ по капитальному ремонту многоквартирных домов в соответствии с Краткосрочным планом реализации Региональной программы капитального ремонта многоквартирных домов в городе Москве на общую сумму 50 820 656,05 тыс. рублей, в 2020 году – на общую сумму 43 346 716,57 тыс. рублей.

В 2021 году оплачено подрядным организациям авансом и за выполненные работы и оказанные услуги 53 059 161,41 тыс. рублей, в 2020 году - 41 644 919,59 тыс. рублей.

В 2021 году сумма возвратных средств от сдачи лома черных металлов, принятых к зачету, составила 494 968,40 тыс. рублей, в 2020 году - 354 669,04 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021 сумма кредиторской задолженности по

капитальному ремонту составила 3 889 709,81 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2020 - 2 982 315,24 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021 сумма дебиторской задолженности по капитальному ремонту составила 9 274 447,76 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2020 - 6 827 808,42 тыс. рублей.

На специальные счета, открытые для перечисления взносов на капитальный ремонт, владельцем которых определен Фонд, в 2021 году поступило 695 836,00 тыс. рублей, в 2020 году - 524 596,52 тыс. рублей.

В том числе начисленные проценты на остаток денежных средств на счетах в 2021 году составили 43 473,80 тыс. рублей, в 2020 году - 54 577,82 тыс. рублей.

В 2021 году расходы по данным счетам составили 187 498,05 тыс. рублей, в том числе: в связи с изменением способа формирования фонда капитального ремонта – 24 700,12 тыс. рублей, в 2020 году - 45 938,16 тыс. рублей и 10 229,25 тыс. рублей соответственно.

Средства фонда капитального ремонта многоквартирных домов, поступающие на специальные счета, открытые ФКР Москвы в кредитных организациях, учитываются на забалансовом счете 012 «Специальные счета в банках».

9. Информация к Отчету о финансовых результатах

По итогам финансово-хозяйственной деятельности Фондом получена прибыль:

Показатели	2021 год (тыс. руб.)		2020 год (тыс. руб.)	
	бухгалтерский	налоговый	бухгалтерский	налоговый
	учет	учет	учет	учет
Прибыль до налогообложения	599 255	530 757	301 914	332 874
Налог на прибыль	106 151	106 151	-66 575	-66 575

Изменение отложенных налоговых обязательств	-1 757		-3 554	
Изменение отложенных налоговых активов	-11 943		9 746	
Чистая прибыль	479 404	424 606	241 531	266 299

10. Информация об оценочных обязательствах

На 31 декабря 2021 года в Фонде сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 42 510,1 тыс. руб., на 31.12.2020 указанное обязательство составило 51 140,0 тыс. рублей.

Резерв по сомнительным долгам по не обеспеченной дебиторской задолженности сформирован по состоянию на 31.12.2021 года в сумме 281 347,4 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2020 - в сумме 341 059,7 тыс. рублей.

11. Информация о полученных кредитных (заемных) средствах

Для реализации поставленных перед Фондом задач кредиты и займы не получали.

12. Информация об участии в совместной деятельности

Фонд не ведет совместную деятельность с другими организациями и не имеет заключенных (действующих) договоров, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой и иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод или дохода.

13. Влияние коронавирусной инфекции на деятельность Фонда

COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность Фонда осуществлять свою деятельность в будущем.

Сфера капремонта и строительства отнесена Правительством РФ к непрерывным производствам, поэтому полного или частичного запрета на строительные работы не было, однако, ситуация зависела от уровня заболеваемости и динамики распространения коронавируса.

В течение 2021 года Фонд принимал все необходимые профилактические меры по нераспространению коронавирусной инфекции.

В ходе хозяйственной деятельности Фонда отсутствовали такие обстоятельства, как обесценение активов, простои в использовании объектов основных средств, сокращение численности работников и выплаты неустоек за несоблюдение условий договоров.

Руководством Фонда была проведена оценка способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность, в результате которой сделан вывод о возможности продолжать текущую деятельность и выполнять обязательства перед третьими лицами.

Фонд подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Фонда за 2021 год.

14. События после отчетной даты

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

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост изменчивости 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 организаций в различных отраслях экономики.

Руководство Фонда производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Фонда и расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

Вместе с тем, на дату подписания Бухгалтерской отчетности за 2021 год указанные события не оказали существенного негативного влияния на хозяйственную деятельность Фонда и Фонд способен непрерывно продолжать свою деятельность и выполнять обязательства перед третьими лицами.

**Заместитель генерального
директора ФКР Москвы**



И.Г. Савельева

25 марта 2022 года

Прошнуровано, пронумеровано и скреплено
печатью 37 (Тридцать семь) листов
Генеральный директор ООО «Актив-Аудит»




М.Г. Бошнякович