

ПОЯСНЕНИЕ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НО «РФКР» ЗА 2021 год

Некоммерческая организация «Региональный фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Орловской области» создана 5 августа 2013 года (регистрационный номер 113570000556) в соответствии с пунктом 3 части 1 статьи 167 и частью 2 статьи 178 Жилищного кодекса Российской Федерации в организационно-правовой форме фонда, не имеющая членства и учрежденная на основе имущественного взноса учредителя для целей: обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах; создание благоприятных условий проживания граждан на территории Орловской области; создание базы данных жилищного фонда Орловской области; внедрения ресурсосберегающих технологий, а также на реализацию иных функций в сфере жилищно-коммунального хозяйства Орловской области.

Сокращенное название: НО «РФКР».

Учредителем НО «РФКР» является Орловская область. Функции и полномочия учредителя НО «РФКР» от имени Орловской области осуществляет Департамент жилищно-коммунального хозяйства, топливно-энергетического комплекса и энергосбережения Орловской области.

Местонахождение НО «РФКР»: г. Орел, ул. Московская, д.159, 4этаж.

Основная виды деятельность организации за отчетный 2021 год являются:

- деятельность операторов по приему платежей физических лиц;
- финансовое посредничество, не включенное в другие группировки.

Среднесписочная численность сотрудников организации по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 29 человек.

Бухгалтерский учет осуществляет отдел экономики и бухгалтерского учета. Согласно Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», бухгалтерский учет ведется с использованием бухгалтерской компьютерной программы «1С: ВДГБ Бухгалтерия для НО». Синтетический учет заработной платы ведется в программе - «1С: ВДГБ Бухгалтерия для НО», а аналитический в программе - «1С: Зарплата и Управление персоналом базовая» с переносом итоговых данных в программу - «1С: ВДГБ Бухгалтерия для НО». Бухгалтерский учет в Фонде ведется в соответствии с рабочим

планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого к использованию Инструкцией № 94н

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации положениями и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 года № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99)», бухгалтерская отчетность состоит из:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет о движении денежных средств;
- Отчет о целевом использовании денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Источником финансирования деятельности Фонда являются:

- Взнос учредителя (финансовое обеспечение административно-хозяйственной деятельности);
- Платежи собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;
- Проценты, начисляемые на остатки денежных средств, находящихся на счете, счетах Фонда;
- Неустойки, начисляемые за неисполнение или ненадлежащее исполнение договорных обязательств по договорам на проведение капитального ремонта многоквартирных домов на территории Орловской области.

Учетная политика организации утверждена приказами исполняющего обязанности директора Слизовского В. М. от 30 декабря 2020 года №№ 178, 179.

Проценты, начисленные за пользование денежными средствами, находящимися на специальном счете, счете, счетах специализированных некоммерческих организаций, которые осуществляют деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, на которых осуществляется формирование фондов капитального ремонта, а также доходов указанных специализированных некоммерческих организаций, полученных от размещения средств фонда капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов. Данные доходы не учитываются при определении налоговой базы.

Имущество, полученное в качестве целевых поступлений или приобретенное за счет средств целевых поступлений (субсидий) не подлежит амортизации. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него. По объектам основных средств начисляется износ исходя из срока их полезного использования на забалансовом счете 010 «Износ основных средств». Износ начисляется в конце отчетного года.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

Основные средства, находящиеся на балансе НО «РФКР» составляют 707 тыс.руб., а именно:

- Сервер SRV/LEGION SL 1000/1U4G3,
- Источник бесперебойного питания Ippon Innova RT2000,
- Кондиционер Royal Clima RC-E51HN,
- Блок системный C495422Ц Intel i5-7500/ASUS PH-GTX1050TI-4G/SSD Samsung SSD 250Gb/Windows 10/Office,
- Блок системный C500739Ц Intel Pentium G4400/HDD500Gb/Microsoft Windows 10 /Office,
- Принтер Oki C823n-Turo 46471514 цветной принтер (A4, цвет/моно) 800МГц
- Многофункциональное устройство HP LaserJet Pro MFP M426fdn
- Многофункциональные устройства Kyocera Ecosus M 2040 dn, лазерное МФУ, двусторонняя печать
- Ноутбук HP 470G7 [8VU25EA] Crey 17.3" (FHD i7-105110U/8Gb/256Gb SSD/AMD530 2Gb/W10Pro)

Учет целевых поступлений на цели уставной деятельности Фонда ведется на счете 86 "Целевое финансирование" – счет 86.01 - Целевое финансирование из бюджета; счет 86.02 - Прочее целевое финансирование и поступления, а также взносы на капитальный ремонт.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97

«Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы». Также по счету 97 «Расходы будущих периодов» отражаются расходы организаций, относящиеся к уставной некоммерческой деятельности, которые должны осуществляться за счет средств целевого финансирования и (или) целевых поступлений, не учитываемых при определении налоговой базы. К таким расходам относятся списание денежных средств по судебным актом РФ со счета организации и подлежит обязательному покрытию за счет целевых средств.

В составе расходов будущих периодов отражено:

- База данных "ГЭСН-2020, ФЕР-2020" – 7,84 тыс.руб.;
- Годовая подписка на обновление базы данных "ГЭСН-2020, ФЕР-2020" – 30,10 тыс.руб.;
- Годовая подписка на обновление версий ПК "ГРАНД-Смета" – 47,04 тыс.руб.;
- ИТС.ТЕХНО(Информационно-технологическое сопровождение"1С Предприятия") – 11,0 тыс.руб.;
- Лицензия Kaspersky Endpoint Sekurity для бизнеса-Стандартный – 30,23 тыс.руб.;
- ПК "ГРАНД-Смета 2020" флеш-версия – 18,96 тыс.руб.;
- Программный продукт Kaspersky Стандартный Certified Media Pack Media Pack KL8067RMZ – 0,24 тыс.руб.;
- Права использования аккаунта sbis.ru – 0.01;
- Права использования «СБИС ЭО-Базовый,ОСНО» - 0,13

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с п.п. 9, 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Способ списания материалов - по себестоимости каждой единицы.

Остаток денежных средств, поступивших на расчетные счета организации составил 1 370 726 тыс.руб, из них:

- в виде взносов на капитальный ремонт – 1 030 688 тыс.руб.;
- субсидий областного бюджета, в виде имущественного взноса на содержание НО «РФКР» - 6 596 тыс. руб.;

- обеспечения исполнения условий договоров – 14 518 тыс. руб.;
- проценты за пользование денежными средствами находящихся на счете, счетах НО «РФКР» - 319 024 тыс.руб.

Начислено взносов на капитальный ремонт за 2020 год - 873 609 тыс.руб., оплачено собственниками МКД – 829 047 тыс.руб.

Дебиторская задолженность организации сложилась из неоплаченных взносов собственников МКД на территории Орловской области – 636 447 тыс.руб.; не перечисленных сумм платежными агентами – 431 тыс.руб.; авансовых платежей подрядным организациям, осуществляющих работы по капитальному ремонту – 27 826 тыс.руб.; прочие – 818 тыс.руб.

Кредиторская задолженность сложилась из не перечисленных по состоянию на 1 января 2022 года сумм оплат подрядным организация за выполненные работы по капитальному ремонту в МКД на территории Орловской области – 45 648 тыс.руб.; неоплаченных сумм налога на прибыль организации – 1 095 тыс.руб.; расчеты по обеспечениям исполнения договоров – 14 518 тыс.руб.; расчеты с поставщиками услуг в рамках обеспечения административно-хозяйственной деятельности НО «РФКР» - 23 тыс.руб.; прочие – 15 тыс.руб.

Условные обязательства на 31 декабря 2021 года составили 2 511 тыс.руб.

В течение 2021 года НО «РФКР» выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности:

| | |
|---|----------------|
| Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск и т.п.) | 2 707 тыс.руб. |
|---|----------------|

В течение 2021 года НО «РФКР» не вносило изменения в учетную политику.

В соответствии с Уставом НО «РФКР» высшим коллегиальным органом управления является Правление НО «РФКР». Орган, осуществляющий надзор за деятельностью НО «РФКР» является Попечительский совет.

В состав Правления на 31.12.2021 года входили:

1. Председатель Правления Шайкин Григорий Николаевич – руководитель Департамента жилищно-коммунального хозяйства, топливно-энергетического комплекса и энергосбережения Орловской области.
2. Член Правления Латынин Сергей Сергеевич – заместитель руководителя Департамента жилищно-коммунального хозяйства, топливно-энергетического комплекса и энергосбережения Орловской области
3. Член Правления Слизовский Владимир Михайлович – исполняющий обязанности директора НО «РФКР».

Сделки со связанными сторонам не осуществлялись.

Событий после отчетной даты, которые могут повлиять на финансовое состояние или результат деятельности НО «РФКР» не произошли.

Исполняющий обязанности
директора



В. М. Слизовский

Главный бухгалтер



А. А. Полякова

22 марта 2022 года