

ООО «АудитКонсалт»

ОГРН 1067106042365, ИНН 7106074767, КПП 710601001
300041, РФ, г. Тула, ул. Коминтерна, д. 23, тел./факс: (4872) 302-301

Исх. № АЗ-18/2022 от 25 мая 2022г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителю
Фонда капитального ремонта Тульской области

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Фонда капитального ремонта Тульской области (ОГРН 1147154010926), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, отчета о целевом использовании средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда капитального ремонта Тульской области по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и целевое использование средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Фонда капитального ремонта Тульской области за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 05 июля 2021 года.

Ответственность руководства и Правления аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Правление аудируемого лица несет 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 выполняем следующее:

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 необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

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


г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица

допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской 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 Правлением аудируемого лица, доводя до его 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.

«25» мая 2022 года

Генеральный директор ООО «АудитКонсалт»  Пельц Ю.В.
Руководитель аудита, по результатам которого (ОРНЗ 22006133640)
составлено аудиторское заключение



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «АудитКонсалт»
300041, г. Тула, ул. Коминтерна, д. 23.
ОРНЗ 12006127462.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА ТУЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонды / Собственность субъектов Российской Федерации

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 300000, Тульская обл, г.Тула, ул.Тургеневская, д.26

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	30	03 2022
По ОКПО	24699358	
ИНН	7103520526	
по ОКВЭД 2	64.99	
по ОКОПФ/ ОКФС	70400	13
по ОКЕИ	384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора Аудиторская организация выбирается по результатам конкурсных процедур

Идентификационный номер налогоплательщика

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/индивидуального аудитора

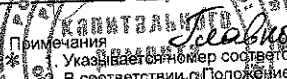
ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

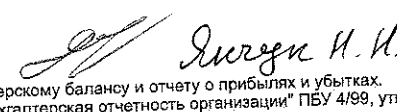
Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 720	2 487	2 487
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	676	2 089	3 506
	Итого по разделу I	1100	3 396	4 576	5 993
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3	2	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	826 943	696 163	563 141
	задолженность по уплате собственниками МКД в фонд капитального ремонта	1231	764 539	649 661	535 222
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 490 314	2 967 375	2 428 745
	Расчетные счета	1251	107 834	147 556	112 156
	Специальные счета	1252	3 382 480	2 819 819	2 316 589
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	4 317 260	3 663 540	2 991 886
	БАЛАНС	1600	4 320 656	3 668 116	2 997 879

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ ⁶				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	3 780 918	3 346 647	2 744 560
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	2 720	2 487	2 487
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	3 783 638	3 349 134	2 747 047
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	534 409	316 793	249 029
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 609	2 189	1 803
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	537 018	318 982	250 832
	БАЛАНС	1700	4 320 656	3 668 116	2 997 879

Руководитель  Игнатчик К.А.
(расшифровка подписи)

" 30 марта 2022 г.



Главный бухгалтер  Игнатенко Н.Н.

- Примечания
1. Указан номер соответствующего Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 06 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.

Организация ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА ТУЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Фонды / Собственность субъектов Российской Федерации _____
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710002	
Дата (число, месяц, год)	30	03 2022
По ОКПО	24699358	
ИНН	7103520526	
по ОКВЭД 2	64.99	
по ОКОПФ/ ОКФС	70400	13
по ОКЕИ	384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	6 548	4 573
	Прочие расходы	2350	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 548	4 573
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(393)	(274)
	штрафы и пени за нарушения налогового законодательства	2461	-	-
	налог при УСН	2462	(393)	(274)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 155	4 299

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
	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 ⁶	2500	6 155	4 299
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Игнатчик К.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " марта 2022 г.

Примечания Иванов И.И. Директор И.И.

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности не ответствен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

О
И
В
Д
О
Ф
Е

**Отчет о целевом использовании средств
за 2021 г.**

Организация **ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА ТУЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонды / Собственность субъектов Российской Федерации

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

По ОКПО

ИНН

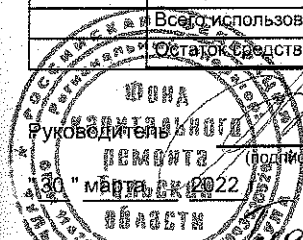
по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
30	03	2022
24699358		
7103520526		
64.99		
70400	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	код НИ/стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
1	2	3	4	5
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	3 346 647	2 744 560
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	6 155	4 299
	Прочие	6250	3 243 822	3 037 953
	Средства, предназначенные согласно ЖК РФ на проведение капитального ремонта МКД (в т.ч. средства от министерства ЖКХ ТО на возмещение части затрат на проведение капитального ремонта МКД)	6251	2 985 643	2 653 892
	Имущественный взнос	6252	91 897	89 260
	Субсидия министерства ЖКХ ТО на замену лифтов	6253	110 718	195 459
	Субсидия бюджетов муниципальных образований ТО на замену лифтов	6254	55 564	99 342
	Всего поступило средств	6200	3 249 977	3 042 252
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	2 715 161	2 347 863
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
	иные мероприятия	6313	(2 715 161)	(2 347 863)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(44 334)	(43 293)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(43 189)	(42 188)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(149)	(10)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(646)	(452)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(350)	(643)
	прочие	6326	(-)	(-)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(233)	(-)
	Прочие	6350	(55 978)	(49 009)
	Возврат неиспользованных целевых средств за 2020 год	6351	(922)	(-)
	Прочие	6352	(55 056)	(49 009)
	Всего использовано средств	6300	(2 815 706)	(2 440 165)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	3 780 918	3 346 647



Руководитель **Игнатчик К.А.**
(подпись) (расшифровка подписи)

Суханов Вадим Артемьевич

Документ подписан электронной подписью
Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Электронный документ 37c4727f-554c-4a9d-a5c0-e7d7051a777f

ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА ТУЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ, Игнатчик Кира
Анатольевна, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
30.03.2022 20:54 (MSK), Сертификат № 22FCF70028AD6AA04DD4AC728E3143

Декларация **УФНС России по Тульской области**, Суханов Вадим Артемьевич
31.03.2022 14:00 (MSK), Сертификат № 388F9100F8AD5FB640A4B82AA752C1E

Фонд капитального ремонта Тульской области
ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за 2021 год

1. Сведения об организации:

Унитарная специализированная некоммерческая организация, созданная в организационно-правовой форме – Фонда.

Полное официальное наименование: Фонд капитального ремонта Тульской области

Юридический адрес: 300000, Тульская область, г.Тула, ул. Тургеневская, д.26.

Фонд капитального ремонта Тульской области создан в 2014 году Постановлением Правительства Тульской области от 27 июня 2013 года № 307 "О создании специализированной некоммерческой организации - "Фонд капитального ремонта Тульской области".

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 71 № 002319957 от 28 марта 2014 года, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 10 по Тульской области, ОГРН 1147154010926.

Бенефициарный владелец: Тульская область, в лице Правительства Тульской области

Среднесписочная численность сотрудников Фонда за 2021 год составила 54 человека.

Основной вид деятельности Фонда – 64.99 «Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки».

Управление деятельностью Фонда: Органами управления Фонда являются Правление и генеральный директор

Руководство текущей деятельностью Фонда осуществляется генеральным директором Игнатчик Киной Анатольевной (протокол №32 от 07.02.2020 г. заседания Правления Фонда капитального ремонта Тульской области).

Состав Правления Фонда с 01.01.2021 г. по 25.10.2021 г. (согласно Постановления Правительства Тульской области от 31 января 2020 г. №34):

- **Шевченко Элеонора Викторовна** – заместитель председателя правительства Тульской области, председатель Правления;
- **Амелькин Алексей Сергеевич** – директор департамента по развитию местного самоуправления министерства внутренней политики и развития местного самоуправления в Тульской области;
- **Дючков Олег Иванович** – министр жилищно-коммунального хозяйства Тульской области;
- **Кочетков Геннадий Александрович** – председатель комиссии по вопросам ЖКХ, транспорта и дорожному хозяйству Общественной палаты Тульской области (по согласованию);
- **Круглов Сергей Николаевич** – начальник отдела финансирования производственной сферы и сферы услуг департамента бюджетной политики министерства финансов Тульской области;
- **Рем Александр Викторович** – заместитель председателя Тульской областной думы (по согласованию);
- **Романов Вячеслав Михайлович** – председатель комитета Тульской области по предпринимательству и потребительскому рынку;
- **Уголькова Татьяна Петровна** – начальник отдела капитального ремонта-главный инженер проекта Фонда капитального ремонта Тульской области (по согласованию);
- **Усачева Наталья Валентиновна** - заместитель начальника государственной жилищной инспекции Тульской области;
- **Цкипури Юрий Иванович** - депутат Тульской областной думы, председатель комитета по строительству, жилищно-коммунальному и дорожному хозяйству (по согласованию);
- **Шувалова Виктория Геннадьевна** – директор департамента жилищно-коммунального комплекса министерства жилищно-коммунального хозяйства Тульской области.

- С 26.10.2021 г. состав Правления Фонда капитального ремонта Тульской области (на основании Постановления Правительства Тульской области от 26.10.2021 г. №715):
- **Шевченко Элеонора Викторовна** – заместитель председателя правительства Тульской области, председатель Правления;
 - **Дючков Олег Иванович** – министр жилищно-коммунального хозяйства Тульской области;
 - **Кочетков Геннадий Александрович** – председатель комиссии по вопросам ЖКХ, транспорта и дорожному хозяйству Общественной палаты Тульской области (по согласованию);
 - **Уголькова Татьяна Петровна** – начальник отдела капитального ремонта-главный инженер проекта Фонда капитального ремонта Тульской области (по согласованию);
 - **Усачева Наталья Валентиновна** - заместитель начальника государственной жилищной инспекции Тульской области;
 - **Цкипури Юрий Иванович** - депутат Тульской областной думы, председатель комитета по строительству, жилищно-коммунальному и дорожному хозяйству (по согласованию);
 - **Шувалова Виктория Геннадьевна** – директор департамента жилищно-коммунального комплекса министерства жилищно-коммунального хозяйства Тульской области.

2. Организация бухгалтерского учета и системы внутреннего контроля:

Бухгалтерский учет в Фонде организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Фонда, утвержденной приказом генерального директора от 28.12.2020 г. № 1-Бух.

В целях организации и осуществления внутреннего контроля в Фонде капитального ремонта Тульской области выделена отдельная структурная единица «Специалист по внутреннему контролю», в обязанности которого входит проведение всех процедур внутреннего контроля в Фонде.

В Фонде разработаны и внедрены в хозяйственную деятельность Положения по организации и осуществлению внутреннего контроля.

3. Сведения об отчетности:

Годовая бухгалтерская отчетность Фонда капитального ремонта Тульской области за 2021 год составлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Фонд не имеет намерения, необходимости или обязанности прекращать какую-либо существенную часть своей деятельности в обозримом будущем, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Данные условия были соблюдены в текущем отчетном периоде в условиях пандемии (распространения вируса covid-19). Сложившаяся ситуация не повлияет в обозримом будущем на деятельность Фонда, не приведет к необходимости существенного сокращения деятельности Фонда, либо к его ликвидации.

Годовая бухгалтерская отчетность Фонда капитального ремонта Тульской области за 2021 год составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ, а также иными нормативными актами системы регулирования бухгалтерского учета в РФ.

Данные годовой бухгалтерской отчетности подтверждены обязательной инвентаризацией имущества и финансовых обязательств (приказ от 07 декабря 2021 года № 1-инв).

Фонд капитального ремонта Тульской области применяет упрощенную систему налогообложения.

Все данные бухгалтерской отчетности за предыдущий период сопоставимы с данными за отчетный период.

Корректировок входящих остатков, а также существенных изменений содержания и формы бухгалтерского баланса, а также отчета о финансовых результатах и отчета о целевом использовании средств не было.

Фонд капитального ремонта Тульской области применяет перспективный способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. Корректировка входящих остатков по строке Бухгалтерского баланса 1210 «Запасы» не производилась.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 г. отсутствуют.

В 2021 году деятельность Фонда не прекращалась и в обозримом будущем ее прекращение не планируется.

События после отчетной даты в 2021 г. отсутствуют.

Крупные сделки и сделки с заинтересованностью в 2021 г. не осуществлялись.

Гарантии и обеспечения Обществом не выдавались.

По состоянию на 31 декабря 2021 года в качестве обеспечения по заключенным договорам Фондом получены банковские гарантии на сумму 35632 тыс.рублей.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности Фонда:

4.1. Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	(тыс.руб.)			
	на 31.12.2020	Поступило	Выбыло	на 31.12.2021
Офисное оборудование, транспортное средство	2487	233	0	2720
итого	2487	233	0	2720

В учете сформирован фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества в сумме 2720 тыс.руб.

4.2. Сумма начисленного износа по основным группам основных средств:

Наименование показателя	(тыс.руб.)
	На 31 декабря 2021 года
Офисное оборудование	156
Транспортное средство	-
итого	156

4.3. Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021 года представлена следующим образом:

Дебиторская задолженность	(тыс.руб)
	2021 год
Задолженность по уплате собственниками МКД средств в фонд капитального ремонта,	764539
-в т.ч. текущая задолженность отчетного периода	114880
Авансы выданные	59747
Расчеты по налогам и сборам	3
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	6
Прочие	2648
Итого	826943

4.4. Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 года представлена следующим образом:

Краткосрочная кредиторская задолженность	(тыс.руб)
	2021 год
Поставщики и подрядчики	526705
Задолженность по налогам и сборам	62
Задолженность перед персоналом	1
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	0
Прочие (обеспечение договоров)	7641
Прочие	0
ВСЕГО кредиторская задолженность	534409

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2021 года представлены следующим образом:

Денежные средства и денежные эквиваленты	(тыс.руб)
	31 декабря 2021 года
Текущие счета в банках	107834
Специальные счета в банках	3382480
Итого	3490314

5. Отчет о финансовых результатах

В отчетном периоде были получены следующие прочие доходы:

- пени, штрафы, неустойки за несвоевременное исполнение подрядчиком обязательств по исполнению заключенных договоров

Сумма прочего дохода в 2021 году составила 6548 тыс.рублей. Налог по УСНО за 2021 год составил 393 тыс. рублей.

6. Целевые средства Фонда

6.1. Целевые средства по состоянию на 31 декабря 2021 года представлены следующим образом:

(тыс.руб)

	на 31.12.2021	2021		на 31.12.2020
		начислено	использовано	
субсидия Министерства ЖКХ Тульской области на реализацию краткосрочных программ капитального ремонта	1469	110718	109249	617
возврат неиспользованной субсидии Министерства ЖКХ ТО			617	
субсидия бюджетов муниципальных образований Тульской области	33	55564	55531	305
возврат неиспользованной субсидии бюджетов муниципальных образований Тульской области			305	
средства, фонд капитального ремонта, предназначенные для целевого использования в соответствии со ст.174 ЖК РФ	3772883	2985643	2546716	3333956
- в т.ч: 1) средства Министерства ЖКХ ТО на возмещение части затрат на выполнение работ по капитальному ремонту общего имущества МКД		317809	317809	
2) проценты, начисленные на остаток средств в банках:		117174	22548	
по законченной фиксации		114528		
по незаконченной фиксации		2646		
имущественный взнос на выполнение уставных целей	2417	91897	99623	10143
Итого	3776802	3243822	2812041	3345021
сумма чистой прибыли, списанная заключительными оборотами декабря в кредит счета 86 «Целевое финансирование»	4116	6155	3665	1626
Всего	3780918			3346647

В текущем расчетном периоде, исходя из фактически принятых объемов работ, был произведен возврат неиспользованных целевых средств:

- от бюджета Министерства жилищно-коммунального хозяйства Тульской области за 2020 год в сумме 617 тыс.руб.,
- от бюджетов муниципальных образований Тульской области за 2020 год в сумме 305 тыс.руб.

Фактический расход денежных средств на проведение капитального ремонта в МКД составил:

(тыс.руб)

	2021 год
субсидия Министерства ЖКХ Тульской области на реализацию краткосрочных программ капитального ремонта	109249
субсидия бюджетов муниципальных образований Тульской области	55531
взнос на капитальный ремонт	2311680
в т.ч. со специальных счетов в банках	653910

6.2. Расшифровка строки 6350 «Прочие» отчета о целевом использовании средств

(тыс.руб.)

Прочие	2021 год
Вознаграждение по агентскому договору	37060
МПЗ	1087
Госпошлины	2924
Аренда ТС с экипажем	1261
Взносы в АРОКР	150
Аудиторские услуги	240
Приобретение и обслуживание ПО	5080

Охранно-пожарная сигнализация	183
Аренда помещения	2861
Прочие	4210
Возврат неиспользованных целевых средств за 2020 г.	922
Итого	55978

На 31.12.2021 г. начислено в связи с ненадлежащим исполнением обязанности по уплате взносов на капитальный ремонт пени в сумме 115 640 тыс. руб (на дату составления отчета не получено на банковские счета Фонда и учтено на забалансовом счете).

7. Сведения об учетной политике Фонда:

Ведение бухгалтерского учета главным бухгалтером в единственном лице.

В составе годовой бухгалтерской отчетности представляются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет о целевом использовании средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Бухгалтерская отчетность Общества по состоянию на 31.12.2021г. составлена в соответствии с РСБУ.

При ее разработке за основу приняты формы бухгалтерской отчетности, приведенные в приложении к приказу Минфина России от 02.07.10 № 66н.

Критерием существенности является величина 5 процентов.

Для обобщения информации о движении средств, предназначенных для осуществления мероприятий целевого назначения, средств, поступивших от других организаций и лиц, учредителя, бюджетных средств используется счет 86 "Целевое финансирование".

Средства целевого назначения, полученные в качестве источников финансирования тех или иных мероприятий, отражаются по кредиту счета 86 "Целевое финансирование" в корреспонденции со счетом 76.86 "Начисление средств целевого финансирования" в разрезе источников поступления:

- субсидия Министерства жилищно-коммунального хозяйства Тульской области;
- субсидия бюджетов муниципальных образований Тульской области;
- взнос на капитальный ремонт;
- имущественный взнос.

Использование целевого финансирования отражается по дебету счета 86 "Целевое финансирование" в корреспонденции со счетом 26 "Общехозяйственные расходы" (при направлении средств целевого финансирования на содержание Фонда и проведение работ по капитальному ремонту МКД), со счетом 83 "Добавочный капитал" (при использовании средств целевого финансирования на приобретение основных средств).

Расходы, произведенные в данном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются обособленно и списываются равномерно ежемесячно, начиная с месяца признания расхода, пропорционально количеству полных месяцев в периоде, к которому относятся данные расходы.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- расходы, связанные с получением неисключительных прав на базы данных и программы для электронно-вычислительной техники, лицензии (ключи) на право использования программного обеспечения, которые списываются в течение срока полезного использования;
- иные расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Общество создает следующие резервы:

- резервы на предстоящую оплату отпусков.

На 31.12.2021 в Фонде был создан резерв на оплату неиспользованных отпусков в сумме 2609 тыс.руб.

Выплаты управленческому персоналу составили: заработная плата – 3851,73 тыс.руб., взносы – 1064,82 тыс.руб. На момент составления отчетности взносы уплачены в бюджет.

В связи с обязательным применением с 1 января 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» нами планируется внесение изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год. Наиболее существенные пункты приведены ниже:

1. Переход на ФСБУ 6/2020 будет осуществлен альтернативным способом в соответствии с п. 49 Стандарта путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало 2022 года.
2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

3. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020). Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.
4. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
5. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
6. Переход на ФСБУ 26/2020 будет осуществлен перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.
7. Переход на ФСБУ 25/2018 будет осуществлен альтернативным способом, в соответствии с которым арендатор может по каждому договору аренды одновременно признать на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются.
8. ФСБУ 25/2018 не применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022г.

8. Оценка влияния пандемии вируса COVID-19 и начала демилитаризации и денацификации Украины на возможность Фонда осуществлять свою деятельность в будущем.

На момент подготовки и составления годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, Фонд капитального ремонта Тульской области не располагает информацией, что текущая геополитическая ситуация, связанная с демилитаризацией и денацификацией Украины, сможет существенным образом оказать влияние на хозяйственную деятельность Фонда в обозримом будущем.

В течение 2021 года на бухгалтерскую отчетность организации оказала влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Учитывая непредсказуемость потенциального воздействия на деятельность организаций, нами тщательно рассмотрен вопрос о наличии существенных неопределенностей, возникающих в связи со вспышкой коронавируса и его последствиями.

Следует отметить, что деятельность Фонда не относится к отраслям экономики, в наибольшей степени пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. На основе проведенного анализа факторов воздействия пандемии, мы пришли к выводу, что последствия COVID-19 не оказали существенного негативного влияния на финансовое положение и годовую бухгалтерскую отчетность Фонда.

Фонд капитального ремонта Тульской области подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать негативное влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Фонда за 2021 г. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность Регионального оператора осуществлять свою деятельность в будущем.

«30» марта 2022 г.



Первый заместитель генерального директора

Главный бухгалтер

К.А.Игнатчик

Игнати Н.И.

Пронумеровано, пронумеровано и
скреплено печатью

В. В. В. В.

1) листов

Генеральный директор
ООО "АудитКонсалт"

М.П.

Пеняцкая В.

