

УЧЕТ

**Аудиторское заключение
по финансовой
(бухгалтерской)
отчетности
НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ «ФОНД
КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ
ДОМОВ АСТРАХАНСКОЙ ОБЛАСТИ»
за 2017 г.**

Аудиторская компания

ООО "УЧЁТ"

ОРНЗ 10803003996

**Членство:
Российский Союз аудиторов**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Аудитор

Федеральное государственное учреждение «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области», адрес: Астрахань, ул. Коммунальная, 10

Адрес: Астрахань

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области (далее - Фонд) является некоммерческой организацией, созданной в соответствии с законодательством Российской Федерации о некоммерческих организациях. Фонд осуществляет свою деятельность в соответствии с уставом, утвержденным общим собранием Фонда. Фонд является юридическим лицом, имеет обособленное имущество, несет ответственность своим имуществом за свои обязательства. Фонд не имеет членов, не распределяет прибыль и не несет ответственности перед членами. Фонд осуществляет свою деятельность в интересах населения Астраханской области.

Аудиторское заключение

по финансовой

(бухгалтерской)

отчетности

НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ «ФОНД

КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ

ДОМОВ АСТРАХАНСКОЙ ОБЛАСТИ»

за 2017 г.

Аудиторское заключение подготовлено в соответствии с требованиями Федерального закона от 30.03.2009 № 40-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об аудиторской деятельности» и в соответствии с требованиями стандартов аудиторской деятельности, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации. Аудиторское заключение подготовлено на основании данных, полученных от Фонда, и не несет ответственности за достоверность информации, предоставленной Фондом. Аудиторское заключение подготовлено на основании данных, полученных от Фонда, и не несет ответственности за достоверность информации, предоставленной Фондом.

Аудиторское заключение подготовлено на основании данных, полученных от Фонда, и не несет ответственности за достоверность информации, предоставленной Фондом. Аудиторское заключение подготовлено на основании данных, полученных от Фонда, и не несет ответственности за достоверность информации, предоставленной Фондом.

Аудиторское заключение подготовлено на основании данных, полученных от Фонда, и не несет ответственности за достоверность информации, предоставленной Фондом. Аудиторское заключение подготовлено на основании данных, полученных от Фонда, и не несет ответственности за достоверность информации, предоставленной Фондом.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат

Учредителю Некоммерческой организации "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области", лицам, отвечающим за корпоративное управление

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Некоммерческой организации "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области" (ОГРН 1133000000869, 414000, г. Астрахань, ул. Свердлова, д. 65Б), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о целевом использовании средств за 2017 год, отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств. По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Некоммерческой организации "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области" по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Аналитический учет расчетов по взносам на капитальный ремонт многоквартирных домов собственников помещений в МКД в организации не позволяет достоверно определить сумму задолженности по ежемесячным взносам на капитальный ремонт многоквартирных домов собственников помещений в МКД по состоянию на 31 декабря 2017 г. В нарушение пункта 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Некоммерческой организации "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области" на 31 декабря 2017 года не отражен резерв по сомнительным долгам на суммы сомнительных задолженностей по взносам на капитальный ремонт.

Таким образом, невозможно достоверно определить размер дебиторской задолженности, отраженной по статье "Дебиторская задолженность" и статье «Целевое финансирование» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года. Количественная оценка влияния искажения на соответствующие показатели бухгалтерской отчетности не может быть произведена с достаточной надежностью.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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 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.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Некоммерческой организации "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области" за 2017 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Ответственными за осуществление надзора за процессом составления финансовой отчетности являются лица, отвечающие за корпоративное управление.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное

суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор

Аудиторская организация:

ООО «УЧЕТ»

ОГРН 1053000631738,

414000, г. Астрахань, ул. Саратовская, 5

член саморегулируемой организации аудиторов

«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)

ОРНЗ 10803003996

Корнева И.В.

«22» июние 2018 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области"

Идентификационный номер налогоплательщика капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний

Вид экономической деятельности компаний

Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность субъектов РФ

Фонды

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2017
13247216		
3015999750		
64.99.3		
70400		13
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)
414000, Астраханская обл, Астрахань г, Свердлова ул, дом № 5

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 245	1 188	1 137
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 245	1 188	1 137
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	26	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	552 454	524 941	202 231
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	442 282	335 678	274 070
	Прочие оборотные активы	1260	226	5	-
	Итого по разделу II	1200	994 962	860 649	476 301
	БАЛАНС	1600	996 206	861 837	477 438

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	881 196	727 047	406 636
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	1 245	1 188	1 137
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	882 441	728 235	407 773
	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	113 647	133 483	69 547
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	118	118	118
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	113 765	133 601	69 665
	БАЛАНС	1700	996 206	861 836	477 438

Руководитель

(подпись)

Еремеев Леонид Евгеньевич

(расшифровка подписи)

14 мая 2018 г.

Отчет о движении денежных средств за Январь - Декабрь 2017 г.

Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области"
Идентификационный номер налогоплательщика
вид экономической деятельности
организационно-правовая форма / форма собственности
Фонды

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2017
13247216		
3015999750		
64.99.3		
70400	13	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций	4110	481 546	384 289
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:	4111	-	-
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4112	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,	4113	-	-
комиссионных и иных аналогичных платежей	4114	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4119	481 546	384 289
прочие поступления	4120	(374 885)	(322 631)
Платежи - всего			
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы,	4121	(347 795)	(300 586)
услуги	4122	(11 632)	(8 343)
в связи с оплатой труда работников	4123	-	-
процентов по долговым обязательствам	4124	-	-
налога на прибыль организаций	4125	(1 131)	-
прочие налоги	4129	(14 327)	(13 702)
прочие платежи	4100	106 661	61 658
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4210	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций	4210	-	-
Поступления - всего			
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи			
долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
	4219	-	-
прочие поступления	4220	(57)	(51)
Платежи - всего			
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(57)	(51)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам),			
предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
	4229	-	-
прочие платежи	4200	(57)	(51)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(57)	(51)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
	4319	-	-
прочие поступления	4320	-	-
Платежи - всего			
в том числе:			
сообществ (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
	4329	-	-
прочие платежи	4300	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4400	106 604	61 607
Сальдо денежных потоков за отчетный период			
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	335 678	274 070
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	442 282	335 677
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Еремеев Леонид Евгеньевич

(расшифровка подписи)

14 мая 2018 г.

4

Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация

Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области"

Идентификационный номер налогоплательщика

Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Собственность субъектов

Фонды

/ РФ

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710006

2017

12

31

13247216

3015999750

64.99.3

70400

13

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	727 048	406 636
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	525 679	593 675
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	18 977
Прочие	6250	22 801	-
Всего поступило средств	6200	548 480	612 652
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(360 294)	(249 476)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	(360 294)	(249 476)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(30 793)	(32 309)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(12 887)	(12 340)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(70)	(340)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2 174)	(2 237)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	(15 662)	(17 392)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(52)	(1 173)
Прочие	6350	(3 193)	(9 282)
Всего использовано средств	6300	(394 332)	(292 240)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	881 196	727 048

Руководитель

(подпись)

Еремеев Леонид Евгеньевич

(расшифровка подписи)

14 мая 2018 г.

НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ АСТРАХАНСКОЙ ОБЛАСТИ»

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 г.

(тыс. руб.)

1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ИНН, КПП, ОГРН организации 3015999750 / 301501001 / 1133000000869.

Юридический адрес: 414000, г. Астрахань, ул. Свердлова, д.65 Б

Фактический адрес: 414000, г. Астрахань, ул. Свердлова, д.5

ФИО, должность руководителя организации: Еремеев Леонид Евгеньевич - директор,

ИНН руководителя организации 301707967988.

ФИО, должность главного бухгалтера организации: Мальцева Елена Равильевна,

Бельцова Светлана Алексеевна — с 25.09.17г

Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области» (краткое наименование – ФКР МКД) является специализированной некоммерческой организацией, целью деятельности которой является формирование региональной системы капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, расположенных на территории Астраханской области. Фонд является региональным оператором региональной системы капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, расположенных на территории Астраханской области.

Учредителем фонда является Астраханская область. Функции и полномочия учредителя от имени Астраханской области осуществляют:

- агентство по управлению государственным имуществом Астраханской области, действующее на основании Положения об агентстве по управлению государственным имуществом Астраханской области, утвержденного постановлением Правительства Астраханской области от 01.04.2009 г. № 127-П;

- министерство жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области, действующее на основании Положения о министерстве жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области, утвержденного постановлением Правительства Астраханской области от 18.03.2010 г. № 101-П.

Виды деятельности фонда:

-финансовое посредничество;

-управление эксплуатацией жилого фонда.

Численность работников фонда на 31 декабря 2017 и на 31 декабря 2016 гг. составила соответственно 30 и 22 человек.

Состав Правления фонда на 31 декабря 2017г.:

Иванникова А.С. - заместитель министра строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области, председатель правления,

Никифоров А.В. - заместитель руководителя агентства по управлению государственным имуществом Астраханской области, заместитель председателя правления,

Еремеев Л.Е. - директор некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области».

Состав Попечительского совета фонда на 31 декабря 2017г.:

Суслов А.А.	- заместитель министра строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области, председатель попечительского совета
Дунаев Е.С.	- депутат Думы Астраханской области от регионального отделения Политической партии «Справедливая Россия» в Астраханской области, первый заместитель председателя комитета по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству Думы Астраханской области, заместитель председателя попечительского совета
Члены попечительского совета:	
Бойправ О.Н.	- начальник департамента жилищно-коммунального хозяйства министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области
Давыдова Н.Р.	- председатель Астраханской областной организации Общероссийского профсоюза работников жизнеобеспечения (по согласованию)

Монин В.В.	- консультант главы администрации муниципального образования «Город Астрахань»
Полянская Л.П.	- член регионального центра общественного контроля в жилищно-коммунальном хозяйстве (по согласованию)
Хайрлиев А.И.	- председатель территориального общественного самоуправления «Татищево 24», член совета по жилищно-коммунальному хозяйству (по согласованию)
Тельной А.Г.	- председатель правления организации «Товарищества собственников жилья №5»
Ануфриев Д.П.	- депутат Думы Астраханской области, ректор ГАОУ АО ВО АГАСУ, первый заместитель комитета Думы Астраханской области по образованию, культуре, науке, молодежной политике, спорту и туризму, член комитета Думы Астраханской области по строительству и ЖКХ
Перевезенцева О. Н.	- заместитель руководителя Региональной общественной приемной Председателя партии Д.А. Медведева в Астраханской области
Горюнова Г.А.	- директор ООО МФ «Автогородок»
Секретарь заседания попечительского совета:	
Гагиева И.К-Г.	- начальник правового отдела некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области»

Аудитор организации:

ООО «УЧЕТ», ИНН 3016046133, ОГРН 1053000631738, г. Астрахань, ул. Саратовская, д. 5

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В организации отсутствуют события и условия, которые могут создать существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2 СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Фонда составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. №34н, а также утвержденного Обществом Положения по учетной политике.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Существенные изменения в учетную политику организации на 2017г. не вносились.

Корректировки данных предшествующего отчетного периода не производились.

ФКР МКД сдал уточненную бухгалтерскую отчетность по причине уточнения отдельных статей баланса по состоянию на 31.12.17г.

Расшифровка изменений в годовой бухгалтерской отчетности ФКР МКД за 2017г

№п/п	Наименование формы отчетности, статьи	Данные уточнения до	Данные уточнения после	Причина
	Форма №1, строка 1230	641973	552454	Уточнение данных
	Форма №1, строка 1200	1084481	994962	Уточнение данных
	Форма №1, строка 1600	1085726	996206	Уточнение данных
	Форма №4, строка 4110	404499	481546	Уточнение данных
	Форма №4, строка 4119	404499	481546	Уточнение данных
	Форма №4, строка 4120	297838	374885	Уточнение данных
	Форма №4, строка 4121	255844	347795	Уточнение данных
	Форма №4, строка 4122	8693	11632	Уточнение данных
	Форма №4, строка 4125	-	1131	Уточнение данных
	Форма №4, строка 4129	33301	14327	Уточнение данных
	Форма №6, строка 6220	603307	525679	Уточнение данных
	Форма №6, строка 6240	22624	-	Уточнение данных
	Форма №6, строка 6250	-	22801	Уточнение данных
	Форма №6, строка 6200	625931	548480	Уточнение данных
	Форма №6, строка 6310	308243	360294	Уточнение данных

Форма №6, строка 6313	308243	360294	Уточнение данных
Форма №6, строка 6320	30737	30793	Уточнение данных
Форма №6, строка 6322	15153	-	Уточнение данных
Форма №6, строка 6323	148	70	Уточнение данных
Форма №6, строка 6324	2319	2174	Уточнение данных
Форма №6, строка 6325	61	-	Уточнение данных
Форма №6, строка 6326	169	15662	Уточнение данных
Форма №6, строка 6330	1248	52	Уточнение данных
Форма №6, строка 6350	169	3193	Уточнение данных
Форма №6, строка 6300	340397	394332	Уточнение данных
Форма №6, строка 6400	1012583	881196	Уточнение данных

Элементы учетной политики касательно основных средств:

Актив принимается Фондом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

А) объект предназначен для использования в течении длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

Б) фонд не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

В) объект предназначен для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания фонда, для управленческих нужд фонда.

Сроком полезного использования является период, в течении которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды фонду.

Переоценку объектов основных средств не осуществляется. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, срок полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Организация не создает резерв на ремонт основных средств.

По объектам основных средств фонда амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом.

Инвентаризация основных средств может проводится один раз в три года.

Элементы учетной политики касательно материально-производственных запасов:

Материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Элементы учетной политики касательно дебиторской и кредиторской задолженности:

Задолженность по начисленным взносам на финансирование капитального ремонта МКД в Астраханской области или иным ожидаемым поступлениям отражаются по статье «Дебиторская задолженность» (абз. 8 п. 15 Информации Минфина России от 24 декабря 2007 г. «Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций»), кредиторская задолженность отражается в суммах, фактически причитающихся к оплате по статье «Кредиторская задолженность»

Элементы учетной политики касательно целевого финансирования:

В составе целевого финансирования учитываются начисленные взносы на капитальный ремонт МКД, а также субсидии на содержание ФКР МКД.

Элементы учетной политики касательно доходов и расходов организации:

Доходами организация признает увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Расходами организация признает уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

В бухгалтерском учете расходы, связанные с содержанием ФКР МКД, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», формируются по подразделениям в размере фактических затрат.

Расходы учитываются в разрезе статей затрат с группировкой их по следующим элементам:

- материальные затраты
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере за счет целевого финансирования- субсидии, полученной от Министерства жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области по соглашению №2-2017 от 23.01.2017г.

Расходы по капитальному ремонту общего имущества в МКД, расположенных на территории Астраханской области, в рамках Постановления Правительства Астраханской области от 06.02.2014 N 27-П (ред. от 29.04.2016) "О региональной программе "Проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Астраханской области, на 2014 - 2043 годы", учитываются на счете 20 с последующим списанием за счет целевого финансирования- накопленных взносов на капитальный ремонт от собственников помещений в МКД.

Уровень существенности для определения и исправления бухгалтерских ошибок составляет 5% от соответствующего актива или обязательства.

3 СВЕДЕНИЯ ОБ ОТЧЕТНОСТИ

Доходы ФКР МКД за 2017год отсутствовали.

Прочие доходы в 2017 году составили 174,7 (без НДС):

Расшифровка прочих доходов

Наименование показателя	На 31 декабря 2017г	На 31 декабря 2016г
Возврат госпошлины	15,8	8,6
Возврат излишне начисленной зарплаты	9,2	2,6
Корректировка кредиторской задолженности	149,7	
Итого	174,7	11,2

Выручки полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами ФКР МКД не имеет.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат в 2017 году составили 30793:

Расшифровка расходов по элементам затрат

Элементы затрат	За 2017 год	За 2016 год
Материальные затраты	1191	1085
Затраты на оплату труда	9965	9545
Отчисления на социальные нужды	2921	2795
Прочие затраты	16716	20080
Итого	30793	33505

ФКР МКД признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода. Оценочное обязательство на оплату отпусков создается исходя из количества неиспользованных дней отпуска. Сумма оценочного обязательства включает в себя сумму страховых взносов.

Прочие расходы в 2017 году составили 342,9:

Расшифровка прочих расходов, тыс. руб.

Виды прочих расходов	За 2017 год	За 2016 год
Госпошлина	24,4	592,2
Исполнительский сбор, взыскание по суду	229,4	657,7
Оплата судебной экспертизы, мировое соглашение	78,8	130
Банковские услуги	10,3	3,1
Итого	342,9	1383

Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	Стоимость на начало периода	Изменения за период		Стоимость на конец периода
			Поступило	Выбыло	
Основные средства- всего	2017	1188	57,2		1245
	2016	1 137	51	-	1 188
в том числе: Вычислительная техника	2017	1188	57,2		1245
	2016	1 137	51	-	1 188

Сумма накопленного износа по объектам основных средств по состоянию на 31.12.2017г. - 1 128 000,92 руб. Фондом для объектов основных средств, относимых к группе основных средств «Вычислительная техника», установлены сроки полезного использования в размере 3 лет.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. фонд арендует нежилые помещения здания, расположенного по адресу: г. Астрахань, ул. Свердлова, д. 65Б.

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества:

По данной строке бухгалтерского баланса отражается величина средств целевого финансирования, полученного и использованного в качестве инвестиционных средств на приобретение внеоборотных активов (абз. 2,4 п. 16 Информации Минфина России от 24 декабря 2007 г. «Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций»).

Материально-производственные запасы

Остаток материально-производственных запасов на 31.12.2017г. составляет 0 руб, использовано в работе и списано мпз (канцтовары, хозяйственные принадлежности и т.п.) в размере 1190тыс.руб. Материально-производственные запасы за отчетный период в залог не передавались. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 01.01.17		На 31.12.17	
	Учетная величина	Резерв по сомнительным долгам	Учетная величина	Резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	524 941		552 454	
в том числе авансовые платежи поставщикам и подрядчикам	71 875		43242	
зadolженность государства по финансированию краткосрочной программы капитального ремонта	-			
зadolженность собственников помещений по финансированию краткосрочной программы капитального ремонта	5 638		5336	
зadolженность по ежемесячным взносам на капитальный ремонт	446 991		503641	
прочие дебиторы	437		235	
Итого:	524 941		552454	

Дебиторская задолженность в основном состоит из задолженностей собственников помещений МКД по взносам на капитальный ремонт.

Расшифровка кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 01.01.17	На 31.12.17
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	133 483	113 647
в том числе перед поставщиками и подрядчиками	70 853	71649
с персоналом по оплате труда	-	
по обеспечениям полученным	-	1801
по страховым взносам	3	
перед прочими кредиторами	62 627	40197
Итого:	133 483	113 647

Финансовые показатели

Наименование показателя	За период с 01.01.2017г. по 31.12.2017	За период с 01.01.2016г. по 31.12.2016
Проценты к получению (начисленных банком на остаток временно свободных денежных средств, находящихся на спецсчетах, счете регионального оператора	22801	18 976
Прибыль до налогообложения	-	-
Текущий налог (по упрощенной системе налогообложения)	-	-
Чистая прибыль	-	-
Совокупный финансовый результат периода	-	-

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2017	118				118
	2016	333		(218)		118
в том числе: Накапливаемые отсутствия на работе (отпуска)	2017	118				118
	2016	333		(218)		118

По группе статей «Целевое финансирование» на 31.12.17г отражен остаток в размере 881 196, в т.ч.:
Целевое финансирование на капитальный ремонт собственников помещений в МКД в размере 880 808,
субсидия на содержание ФКР МКД в размере 388.

По строке 6326 «Прочие» группы статей 6320 «Расходы на содержание аппарата управления» отчета о целевом
использовании средств за 2016г отражено погашение задолженностей ФКР МКД перед поставщиками работ, услуг
(ОАО «Социальные гарантии», т.д), возникших в 2015г.

По строке 6350 «Прочие» отчета о целевом использовании средств отражено:

Возврат неиспользованной субсидии за 2016год в размере 3007,

уменьшение средств целевого финансирования в результате смены способа формирования фонда и смены владельца
специальных счетов.

Информация о гарантиях, обеспечениях полученных.

№п/п	Дата возникновения	Наименование организации	Сумма обеспечения	Сроки возврата
1.	30.12.2016 г.	ООО «Континент»	76,3	2018 г.
2.	05.12.2016 г.	ООО «Профкомстрой»	746,1	2018 г.
3.	04.10.2016 г.	ООО «Трансэнерго»	381	2018 г.
4	03.08.2017	Дирекция энергосбережения ЖКХ ГБУ АО	567	2018 г.

Связанной стороной является учредитель. Прочей связанной стороной является директор ФКР МКД. Сделки со связанными сторонами в 2017г. отсутствовали.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии и вознаграждения, составило 782, 829, и 1072 за годы, закончившиеся 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. соответственно. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых контрактов.

В соответствии с российским законодательством Общество перечисляет взносы в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, исчисленные Обществом исходя из величины выплат и иных вознаграждений работникам, включая основной управленческий персонал.

События после отчетной даты отсутствовали.

Директор

Еремеев Л.Е.

14 мая 2017 г.

Директор Общества с ограниченной
ответственностью «УЧЕТ»

И.В. Корнева





**Сберегательное отношение к
финансам вашего бизнеса**

Группа компаний Учет

<http://oooучет.рф>

audit.731@mail.ru

+79086168979

