

**Аудиторское заключение  
по финансовой  
(бухгалтерской)  
отчетности  
НО "Фонд капитального ремонта  
многоквартирных домов Астраханской  
области"  
за 2016 г.**

## 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 2016 года, отчета о целевом использовании средств и отчета о движении денежных средств за 2016 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 2016 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 2016г. 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 2016 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 2016 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 (финансовой) 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 нами мнения с оговоркой.

## 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 (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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, отвечающее за корпоративное управление.

## Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного

# УЧЕТ

- 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 (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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) 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.

«20» июня 2017 года

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

				Коды
Форма по ОКУД				0710001
Дата (число, месяц, год)	31	12	2016	
Организация <b>Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области"</b>				13247216
Идентификационный номер налогоплательщика				3015999750
Вид экономической деятельности <b>Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</b>				64.99
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Фонды / Собственность субъектов РФ</b>				70400 13
Единица измерения: в тыс. рублей				384
Местонахождение (адрес) <b>414000, Астраханская обл, Астрахань г, Свердлова ул, дом № 65, корпус 6</b>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 188	1 137	499
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1 188</b>	<b>1 137</b>	<b>499</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	26	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	524 941	202 231	69861
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	335 678	274 070	72 276
	Прочие оборотные активы	1260	5	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>860 649</b>	<b>476 301</b>	<b>142 137</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>861 837</b>	<b>477 438</b>	<b>142 636</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	727 047	406 636	121805
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	1 188	1 137	499
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	728 235	407 773	122304
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	133 483	69 547	19 999
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	118	118	333
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	133 601	69 665	20 332
	<b>БАЛАНС</b>	1700	861 837	477 438	142 636

Исполнитель

(подпись)

**Еремеев Леонид Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

31 мая 2017 г.

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2016 г.

		Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД		
			0710004		
			31	12	2016
Организация	Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области"	по ОКПО	13247216		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	301599750		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
Фонды	/ Собственность субъектов РФ		70400	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	384 289	282 064
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111		
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
	4114		
прочие поступления	4119	384 289	282 064
Платежи - всего	4120	(322 631)	(79 632)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(300 586)	(60 726)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 343)	(14 574)
процентов по долговым обязательствам	4123		
налога на прибыль организаций	4124		
	4125		
прочие платежи	4129	(13 702)	(4 332)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	61 658	202 432
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(51)	(638)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(51)	(638)
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	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(51)	(638)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
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	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (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 (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	61 607	201794
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	274 070	72 276
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	335 677	274 070
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Исполнитель

(подпись)

Еремеев Леонид  
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

31 мая 2017 г.



**Отчет о целевом использовании средств**  
за Январь - Декабрь 2016 г.

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (год, месяц, число)		0710006		
Организация		2016	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		13247216		
Вид экономической деятельности		3015999750		
Организационно-правовая форма / форма собственности		64.99		
Фонды		70400	13	
Единица измерения: в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	406 636	121 805
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	593 675	369 503
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	18 977	5 892
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	612 651	375 395
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(249 476)	(46 963)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	(249 476)	(46 963)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(32 309)	(42 963)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(12 340)	(18 507)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(340)	(73)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2 237)	(1 811)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	(17 392)	(22 572)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 173)	(638)
Прочие	6350	(9 282)	-
Всего использовано средств	6300	(292 240)	(90 564)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	727 047	406 636

Руководитель Еремеев Леонид Евгеньевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)

11 мая 2017 г.

**НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА  
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ АСТРАХАНСКОЙ ОБЛАСТИ»**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016 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 ,

ИНН главного бухгалтера организации 3015999750.

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 2016 и на 31 декабря 2015 гг. составила соответственно 22 и 19 человек.

**Состав Правления фонда на 31 декабря 2016г.:**

Гайворонский М.П. –заместитель министра жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области, председатель правления,

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

Казакбаев В.А. – директор некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области».

**Состав Попечительского совета фонда на 31 декабря 2016г.:**

Кучумов С.В. –министр жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области, председатели попечительского совета,

Макаренков Н.М. – председатель комитета по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству Думы Астраханской области, заместитель председатель попечительского совета.

Члены попечительского совета:

Бойправ О.Н. – заместитель министра жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области,

Спиридонов И.В. – начальник отдела по обеспечению деятельности комитетов по вопросам аграрно-продовольственной политики, строительства и промышленности Думы Астраханской области,

Миронов С.К. – ветеран труда, главный советник-эксперт Губернатора Астраханской области,  
Давыдова Н.Р. – председатель Астраханской областной организации Общероссийского профсоюза работников жизнеобеспечения (по согласованию),  
Диденко Г.В. – заместитель главы администрации муниципального образования «Город Астрахань» (по согласованию),  
Иконникова М.В. – руководитель регионального центра общественного контроля в жилищно-коммунальном хозяйстве, уполномоченная многоквартирного дома по ул. Герасименко, д. 4, кор. 1 (по согласованию),  
Хайрлиев А.И. – председатель территориального общественного самоуправления «Татищево», член совета по жилищно-коммунальному хозяйству (по согласованию),  
Тельной А.Г. – председатель правления организации «Товарищества собственников жилья № 5»,  
Ибагуллина Е.Ю. – директор колледжа АИСИ, руководитель «Школы грамотного потребителя» в Астраханской области,  
Соболева Т.А. – председатель организации «Товарищества собственников жилья «Десятка» в городе Астрахани,  
Мерешкин П.И. – председатель организации «Товарищества собственников жилья №27»,  
Ширшова Л.А. – член Астраханского центра общественного контроля в сфере жилищно-коммунального хозяйства, председатель ТСЖ «Время».  
Болдырев Д.Г. – главный специалист правового отдела некоммерческой организации "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области", секретарь заседания попечительского совета.

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 2016г. не вносились.

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

## **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.

## **Элементы учетной политики касательно материально-производственных запасов:**

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 использованные на мероприятия целевого характера.

## **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).

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

## **3 СВЕДЕНИЯ ОБ ОТЧЕТНОСТИ**

### **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	2016	1 137	51	-	1 188
	2015	499	638	-	1 137
в том числе: Вычислительная техника	2016	1 137	51	-	1 188
	2015	499	638	-	1 137

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 2016 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»).

**Дебиторская задолженность:**

Наименование показателя	Период	На начало периода		На конец периода	
		Учетная величина	Резерв по сомнительным долгам	Учетная величина	Резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2016				
	2015				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2016	202 231		524 941	
	2015	69 861		202 231	
в том числе авансовые платежи поставщикам и подрядчикам	2016	2 724		71 875	
	2015	10 023		2 724	
задолженность государства по финансированию краткосрочной программы капитального ремонта	2016	-		-	
	2015	3 908		-	
задолженность собственников помещений по финансированию краткосрочной программы капитального ремонта	2016	6 787		5 638	
	2015	9 282		6 787	

13

задолженность по ежемесячным взносам на капитальный ремонт	2016	192 645		446 991	
	2015	46 309		192 645	
прочие дебиторы	2016	75		437	
	2015	339		75	
Итого:	2016	202 231		524 941	
	2015	69 861		202 231	

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

**Кредиторская задолженность:**

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2016		
	2015		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2016	69 547	133 483
	2015	19 999	69 547
в том числе перед поставщиками и подрядчиками	2016	22 366	70 853
	2015	18 969	22 366
с персоналом по оплате труда	2016	-	-
	2015	33	-
по налогам и сборам	2016	275	-
	2015	8	275
по страховым взносам	2016	878	3
	2015	-	878
перед прочими кредиторами	2016	46 028	62 627
	2015	989	46 028
Итого:	2016	69 547	133 483
	2015	19 999	69 547

**Финансовые показатели**

Наименование показателя	За период с 01.01.2016г. по 31.12.2016	За период с 01.01.2015г. по 31.12.2015
Проценты к получению (начисленных банком на остаток временно свободных денежных средств, находящихся на спецсчетах, счете регионального оператора)	18 976	5 917
Прочие расходы	-	-
Прибыль до налогообложения	18 976	5 917
Текущий налог (по упрощенной системе налогообложения)	-	(25)
Чистая прибыль	18 976	5 892

Совокупный финансовый результат периода	18 976	5 892
---	--------	-------

### Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2016	118				118
	2015	333		(218)		118
в том числе: Накапливаемые отсуствия на работе (отпуска)	2016	118				118
	2015	333		(218)		118

По группе статей «Целевое финансирование» отражается не использованные на отчетную дату целевые средства, предназначенные для обеспечения фондом целей, ради которых он создан, и соответствующую этим целям, отраженные в Отчете о целевом использовании средств и чистая прибыль от предпринимательской деятельности фонда, сформированная по итогам его деятельности за отчетный год и предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности в последующие периоды в соответствии с утверждаемой сметой.

По строке 6326 «Прочие» группы статей 6320 «Расходы на содержание аппарата управления» отчета о целевом использовании средств 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 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»	152,7	2017 г.
2.	05.12.2016 г.	ООО «Профкомстрой»	232,3	2017 г.
3.	04.10.2016 г.	ООО «Трансэнерго»	734,8	2016 г.

Сделки со связанными сторонами в 2016г. отсутствовали.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии и вознаграждения за 2016г. составило 829 тыс. руб. (включая налог на доходы физических лиц), страховые взносы с вознаграждения составили 243 тыс. руб. Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых контрактов.

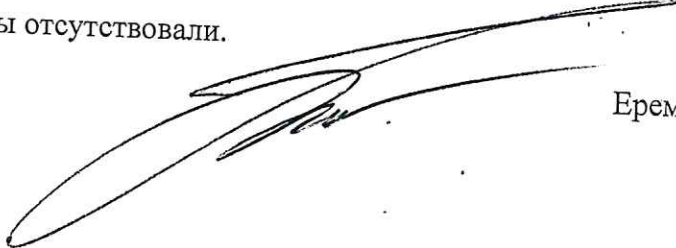
79

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

События после отчетной даты отсутствовали.

Руководитель

31 мая 2017 г.



Еремеев Л.Е.



Директор Общества с ограниченной  
ответственностью «УЧЕТ»

И.В. Корнева



Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью

15 (ПЯТНАДЦАТЬ)

ЛИСТЫ