
690048, г. Владивосток, пр-т 100-летия Владивостока, 40а
тел.: 8 (423) 222-01-25, 222-01-45; тел/факс: 8 (423) 222-01-30
info@audit-vl.ru; www.audit-vl.ru
ИНН 2537030204 / КПП 254301001 / ОКПО 42088842 / ОГРН1022501798560

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Фонда Приморского края
«Фонд капитального ремонта
многоквартирных домов Приморского края»
за 2017год**

Владивосток 2018 г.

690048, г. Владивосток, пр-т 100-летия Владивостока, 40а
тел.: 8 (423) 222-01-25, 222-01-45; тел/факс: 8 (423) 222-01-30
info@audit-vl.ru; www.audit-vl.ru

ИНН 2537030204 / КПП 254301001 / ОКПО 42088842 / ОГРН1022501798560

Участникам и исполнительному органу
Фонда Приморского края
«Фонд капитального
ремонта многоквартирных домов
Приморского края»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Фонда Приморского края
«Фонд капитального
ремонта многоквартирных домов
Приморского края»
по состоянию на 31.12.2017

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда Приморского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края» (ОГРН 1132500003195, 690091, РФ Приморский край, г. Владивосток, ул. Алеутская, дом 16), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, отчета о целевом использовании средств за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год, отчета о целевом использовании средств за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Фонда Приморского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края» по состоянию на 31 декабря 2017 года, целевое использование средств, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 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

690048, г. Владивосток, пр-т 100-летия Владивостока, 40а
тел.: 8 (423) 222-01-25, 222-01-45; тел/факс: 8 (423) 222-01-30
info@audit-vl.ru; www.audit-vl.ru

ИНН 2537030204 / КПП 254301001 / ОКПО 42088842 / ОГРН1022501798560

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

Ответственность руководства 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.

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 необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия

690048, г. Владивосток, пр-т 100-летия Владивостока, 40а
тел.: 8 (423) 222-01-25, 222-01-45; тел/факс: 8 (423) 222-01-30
info@audit-vl.ru; www.audit-vl.ru

ИНН 2537030204 / КПП 254301001 / ОКПО 42088842 / ОГРН1022501798560

- 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 (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 руководством 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.

Руководитель аудиторской организации

Пузанкова Л.В.

(член СРО ААС, ОРНЗ 21206027351, аттестат К№06-000241)

Аудиторская организация:

ООО Фирма «Аудит-Эксперт»,

ОГРН 1022501798560,

690048, г. Владивосток, пр-т 100-летия Владивостока, 40 а

член саморегулируемой организация аудиторов

Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 11206023568



«22» февраля 2018 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация	ФОНД ПРИМОРСКОГО КРАЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ПРИМОРСКОГО КРАЯ"	по ОКПО	31138910		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2540975823		
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	Фонд / Собственность субъектов	по ОКФС / ОКФС	20400	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	690088, Приморский край, Владивосток г, Жигура ул, дом № 26, корпус А				

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	9 905	9 318	6 456
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	9 905	9 318	6 456
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	8	8	8
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	4 572 034	3 008 756	1 504 861
	в том числе:				
	задолженность по взносам на кап. ремонт		1 341 944	1 158 754	731 665
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 626 825	1 487 677	1 045 982
	в том числе:				
	на спец. счетах взносы на кап. ремонт		77 512	48 225	25 002
	на счете рег. оператора взносы на кап. ремонт		1 501 503	1 439 452	934 421
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	6 198 867	4 496 441	2 550 851
	БАЛАНС	1600	6 208 772	4 505 759	2 557 307

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	2 895 370	2 619 234	1 625 168
	в том числе:				
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	9 220	16 867	6 326
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	5 264	1 080	248
	неиспользованный фонд на кап. ремонт		2 702 850	2 460 076	1 539 770
	сформированный фонд на кап. ремонт на спец счетах		77 512	48 225	25 002
	сформированный фонд на кап. ремонт за счет % банка за пользование средствами на счете рег. оператора		100 337	92 986	53 822
	прочее		187	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	9 905	9 318	6 456
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	2 905 275	2 628 552	1 631 624
	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	3 299 295	1 874 011	922 739
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	4 202	3 196	2 943
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 303 497	1 877 207	925 682
	БАЛАНС	1700	6 208 772	4 505 759	2 557 307

Врио генерального директора

Горвчук Д.Н.

Главный бухгалтер - начальник отдела бухгалтерского учета

Олейникова С.Н.



16 февраля 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация	ФОНД ПРИМОРСКОГО КРАЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ПРИМОРСКОГО КРАЯ"	по ОКПО	31138910		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2540975823		
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	Фонд / Собственность субъектов	по ОКOPФ / ОКФС	20400	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	72 753	94 188
	Проценты к уплате	2330	-	(115)
	Прочие доходы	2340	6 698	2 268
	Прочие расходы	2350	(269)	(14)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	79 182	96 327
	Текущий налог на прибыль	2410	(15 853)	(19 288)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(17)	(23)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	(611)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	63 329	76 428

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	63 329	76 428
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Врио генерального директора

Главный бухгалтер - начальник отдела бухгалтерского учета

16 февраля 2018 г.



Горовчук Д.Н.

Олейникова С.Н.

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

Организация	ФОНД ПРИМОРСКОГО КРАЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ПРИМОРСКОГО КРАЯ"	Форма по ОКУД	0710006		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	2017	12	31
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКПО	31138910		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонд / Собственность субъектов	ИНН	2540975823		
Единица измерения:	в тыс. рублой	по ОКВЭД	64.99		
		по ОКФС / ОКФС	20400	13	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	2 619 234	1 625 168
Поступило средств			
Взносы на капитальный ремонт	6210	2 077 407	2 054 972
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы на ведение уставной деятельности	6220	117 396	138 118
Взносы на капитальный ремонт на спецсчетах	6230	29 474	24 504
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	63 329	76 428
Прочие	6250	6 068	168
Всего поступило средств	6200	2 293 674	2 294 190
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 891 072)	(1 171 364)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия (резерв для финансирования кап. ремонта)	6313	(1 891 072)	(1 120 835)
иные мероприятия (резерв по сомнительным долгам)	6314	-	(50 529)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(124 956)	(125 766)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(60 478)	(60 412)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(1 207)	(657)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(9 798)	(698)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(281)	(349)
прочие (печать и доставка квитанций, услуги почты, информационные и связи, госпошлина, изыскание задолженности)	6326	(53 192)	(63 650)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(587)	(2 862)
Прочие	6350	(923)	(132)
Всего использовано средств	6300	(2 017 538)	(1 300 124)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	2 895 370	2 619 234

Врио генерального директора

Горовчук Д.Н.

Главный бухгалтер - начальник отдела бухгалтерского учета

Олейникова С.Н.

16 февраля 2018 г.



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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710004		
		по ОКПО	31	12	2017
Организация	ФОНД ПРИМОРСКОГО КРАЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГOKBAPТИРНЫХ ДОМОВ ПРИМОРСКОГО КРАЯ"	ИНН	31138910		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	2540975823		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКФС	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКФС / ОКФС	20400	13	
Фонд	/ Собственность субъектов	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 085 575	1 784 427
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	-	-
субсидия на ведение уставной деятельности	4114	117 396	138 118
субсидия МО	4115	-	-
взносы на капитальный ремонт	4116	1 961 491	1 643 872
прочие поступления	4119	6 688	2 437
Платежи - всего	4120	(2 018 916)	(1 434 186)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(70 135)	(62 826)
в связи с оплатой труда работников	4122	(59 192)	(60 412)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(115)
налога на прибыль организаций	4124	(14 702)	(30 781)
расчеты за капитальный ремонт	4125	(1 869 292)	(1 276 566)
прочие налоги	4126	(4 139)	(2 508)
прочие платежи	4129	(1 456)	(978)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	66 659	350 241
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	73 076	94 316
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	73 076	94 316
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(587)	(2 862)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(2 862)
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	(587)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	72 489	91 454

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	4 500
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	4 500
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	-	(4 500)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(4 500)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	139 148	441 695
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 487 677	1 045 982
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 626 825	1 487 677
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Врио генерального директора

Горовчук Д.Н.

Главный бухгалтер - начальник отдела бухгалтерского учета

Олейникова С.Н.



16 февраля 2018 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2016 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2017 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2016 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2016 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2017 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2016 г.	-	-	-	-	

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 126	6 930	6 463
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода										
			На начало года					выбыло					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учетная величина резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам							
			учетная величина резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	логашение	спливание на финансовый результат	доплата резерва	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность											
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5521	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5522	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5503	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5523	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочая	5504	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5524	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5505	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5525	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017 г.	3 059 285	-	5 650 286	-	(4 092 576)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 616 995	44 961	
	5530	за 2016 г.	1 504 861	-	4 558 675	-	(3 004 251)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 059 285	50 529	
в том числе:																							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2017 г.	45 325	-	1 892 484	-	(1 916 191)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 618	-
	5532	за 2016 г.	225	-	1 276 314	-	(1 231 214)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 325	-
Прочая	5513	за 2017 г.	270	-	54 193	-	(54 462)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5533	за 2016 г.	47	-	58 537	-	(58 314)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	270	-
Взносы на капитальный ремонт	5514	за 2017 г.	1 209 283	-	2 077 410	-	(1 944 749)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 341 944	44 961
	5534	за 2016 г.	731 665	-	2 109 615	-	(1 631 997)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 209 283	50 529
Задолженность по прилеч-	5515	за 2017 г.	1 804 407	-	1 626 199	-	(177 174)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 253 432	-
средствам ФКР иных МКД	5535	за 2016 г.	772 924	-	1 114 209	-	(82 726)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 804 407	-
Итого	5500	за 2017 г.	3 059 285	-	5 650 286	-	(4 092 576)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 616 995	44 961
	5520	за 2016 г.	1 504 861	-	4 558 675	-	(3 004 251)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 059 285	50 529

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	44 961	-	50 529	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	прочитавшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	стисание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	кредиты							
займы	5552	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5553	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	за 2017 г.	1 793 075	(367 791)	(1 490 344)	-	3 299 295
Льготы полученные	5580	за 2016 г.	922 739	(1 490 344)	-	-	-	1 874 011
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017 г.	783	62 399	(62 811)	-	-	371
	5581	за 2016 г.	1 681	64 871	(65 769)	-	-	783
Льготы полученные	5562	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017 г.	4 845	15 890	(14 734)	-	-	6 001
	5583	за 2016 г.	15 736	20 012	(30 903)	-	-	4 845
Излишне (ошибочно) оплаченные	5564	за 2017 г.	49 129	66 628	(79 061)	-	-	36 696
	5584	за 2016 г.	6 987	45 142	(3 000)	-	-	49 129
Расчеты с подрядчиками по кап. ремонту	5565	за 2017 г.	3 317	17 460	(20 777)	-	-	-
	5585	за 2016 г.	119 398	1 097 599	(1 213 680)	-	-	3 317
Прочая (заявка на участие в конкурсе)	5566	за 2017 г.	11 530	4 499	(13 234)	-	-	2 795
	5586	за 2016 г.	6 013	99 783	(94 266)	-	-	11 530
Задолженность по привлеченным ср-вам ФКР иных МКД	5567	за 2017 г.	1 804 407	1 626 199	(177 174)	-	-	3 253 432
	5587	за 2016 г.	772 924	1 114 209	(82 726)	-	-	1 804 407
Итого	5550	за 2017 г.	1 874 011	1 793 075	(367 791)	-	-	3 299 295
	5570	за 2016 г.	922 739	2 441 616	(1 490 344)	-	-	1 874 011

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	3 196	6 227	(5 222)	-	4 202
резерв на финансирование капитального ремонта	5702	-	1 891 072	(1 891 072)	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	36 695	49 129	6 987
в том числе:				
обеспечение обязательств и платежей полученные	5801	36 695	49 129	6 987
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Врио генерального директора

Горовчук Д.Н.

Главный бухгалтер - начальник отдела бухгалтерского учета

Олейникова С.Н.

16 февраля 2018 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД
ФОНДА ПРИМОРСКОГО КРАЯ «ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ПРИМОРСКОГО КРАЯ»

Бухгалтерская отчетность сформирована фондом Приморского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В соответствии с Законом Приморского края от 07 августа 2013 года № 227-КЗ «О системе капитального ремонта многоквартирных домов в Приморском крае», распоряжением Администрации Приморского края от 20 августа 2013 года № 270-ра «О создании регионального оператора в Приморском крае» был создан фонд Приморского края «Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края» (далее - Фонд, Региональный оператор).

Сведения о государственной регистрации некоммерческой организации фонда Приморского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края» были внесены в Единый государственный реестр юридических лиц 25 декабря 2013 года за основным государственным регистрационным номером 1132500003195.

ИФНС РФ по Фрунзенскому району г. Владивостока выдано Свидетельство серии 25 № 003923305.

Учредителем Фонда является Приморский край. Права учредителя осуществляют:

- Департамент по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края;
- Департамент земельных и имущественных отношений Приморского края.

Решением Правления фонда Приморского края «Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края» (протокол от 19 августа 2015 года № 9-ПФКР.) Устав фонда Приморского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края» утвержден в новой редакции. Запись о государственной регистрации изменений в Устав внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 27 ноября 2015 года за № 2152500047610.

Фонду Приморского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края» представлена за счет средств краевого бюджета субсидия в виде имущественного взноса в размере 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек на организацию уставной деятельности Фонда.

Органами управления Регионального оператора являются:

Правление, Попечительский совет и Генеральный директор.

Правление является высшим коллегиальным органом управления Фонда, которое обеспечивает соблюдение Фондом цели, в рамках которой он был создан. Состав Правления утверждался приказами Департамента градостроительства от 31 марта 2017 года № 57, от 19 октября 2017 года № 189, от 9 ноября 2017 года № 204.

Попечительский совет Фонда является органом управления Фонда и осуществляет надзор за его деятельностью, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда, соблюдением Региональным оператором законодательства Российской Федерации, законодательства Приморского края и Устава Фонда. Состав попечительского совета утверждался распоряжениями Губернатора Приморского края от 02 марта 2017 года № 28-рг, от 26 сентября 2017 года № 150-рг.

Подведомственность Регионального оператора определена Департаменту по жилищно-коммунальному хозяйству и топливных ресурсов Приморского края до 01 июля 2015 года.

С 01 июля 2015 года подведомственность Регионального оператора определена Департаменту градостроительства Приморского края согласно распоряжению Администрации Приморского края от 01 июля 2015 года № 199-ра о внесении изменения в пункт 4 распоряжения Администрации Приморского края от 20 августа 2013 года № 270-ра «О создании регионального оператора в Приморском крае».

Руководство текущей деятельностью Фонда осуществлял Генеральный директор Сологуб Игорь Леонидович, который назначен Правлением Регионального оператора Протокол от 26 декабря 2013 № 1-ПФКР.

Генеральный директор осуществляет функции единоличного исполнительного органа Регионального оператора в порядке, определенном Уставом Фонда.

На внеочередном заседании Правления Фонда согласно протоколу от 29.12.2015 № 12-ПФКР Сологуб Игорь Леонидович освобожден от должности генерального директора Фонда и временно возложено исполнение обязанностей генерального директора Фонда на первого заместителя генерального директора Горовчука Дениса Николаевича.

Основными видами деятельности Фонда являются:

- аккумулярование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых формируются фонды капитального ремонта;
- открытие на свое имя специальных счетов и совершение операций по этим счетам в случае, если собственники помещений в многоквартирном доме на общем собрании собственников выбрали Фонд в качестве владельца специального счета;
- осуществление функции технического заказчика работ по капитальному ремонту в многоквартирных домах;
- финансирование расходов на капитальный ремонт в многоквартирных домах, собственники помещений которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда, в пределах средств этих фондов

капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в т.ч. из краевого бюджета и (или) местного бюджета;

- взаимодействие с органами государственной власти и органами местного самоуправления в целях обеспечения своевременного проведения капитального ремонта в многоквартирных домах, собственники в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

- реализация программ (планов) модернизации жилищно-коммунального хозяйства Приморского края, в том числе в сфере энергоэффективности и энергосбережения в случае, если соответствующим актом Приморского края Фонд будет уполномочен на реализацию указанных программ (планов);

- предоставление гарантий при кредитовании кредитными организациями проектов по капитальному ремонту многоквартирных домов;

- осуществление контроля за целевым использованием средств Фонда получателям финансовой поддержки;

- осуществление приносящий доход деятельности, направленной на достижение целей, ради которых создан Фонд;

- разработка сметной и проектно-сметной документации;

- технический надзор, обследование технического состояния многоквартирных домов, объектов коммунальной инфраструктуры;

- осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту в многоквартирных домах.

Фонд не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

В 2017 году Региональный оператор:

- аккумулировал взносы на капитальный ремонт, уплачиваемые собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете Фонда;

- участвовал в реализации краевой программы «Программа капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Приморского края, на 2014-2043 годы», утвержденной постановлением Администрации Приморского края от 31 октября 2013 года № 513-па, осуществлял капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах за счет средств фонда капитального ремонта, сформированного исходя из минимального размера взноса на капитальный ремонт;

- открывал на свое имя специальные счета и совершал операции по этим счетам в случае, если собственники помещений в многоквартирном доме на общем собрании собственников выбрали Фонд в качестве владельца специального счета;

- обеспечивал начисление процентов за пользование денежными средствами, находящимися на счете, на котором осуществляется формирование фондов капитального ремонта.

Основные положения Учетной политики

Учетная политика Фонда для бухгалтерского и налогового учета на 2017 год утверждена приказом от 28 декабря 2016 года № 02/240 од и вводится в действие с 01 января 2017 года.

Основные средства.

В связи с тем, что Фонд является некоммерческой организацией, по объектам основных средств амортизация не начисляется. В течение отчетного года начисляется износ по объектам основных средств, начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы, которая определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы износа, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Учет расчетов по взносам на капитальный ремонт.

Бухгалтерский учет взносов на капитальный ремонт ведется в бухгалтерской программе котловым методом, без разбивки по плательщикам. Наличие особенностей учета расчетов по взносам на капитальный ремонт имущества собственников МКД расчеты по данным взносам отражаются на балансовом счете 76 «Расчеты по взносам на капитальный ремонт». К счету открыты субсчета второго порядка.

76.05.1 «Взносы в фонд капитального ремонта - начисленные»,

76.05.2 «Взносы в фонд капитального ремонта - начисленные»,

76.05.3 «Обязательства собственников МКД по возврату привлеченных средств».

Учет расчетов с подрядчиками, выполняющими работы, ведется на счете 60.01.5 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками по капитальному ремонту» по каждому подрядчику и договору.

В бухгалтерском учете ведется отдельный аналитический учет операций, связанных с выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирном доме, выполняемых за счет средств фонда капитального ремонта, бюджетных субсидий, процентов, взносов на капитальный ремонт собственников помещений, превышающих минимальный размер таких взносов.

Учет средств целевого финансирования.

Для учета средств, поступающих для финансирования программ и расходов, осуществляемых Фондом, используется счет 86 «Целевое финансирование». Для детализации поступающих сумм по источникам поступления, к счету 86 «Целевое финансирование» открыты субсчета второго порядка:

1. Целевое финансирование из бюджета на уставную деятельность;
2. Средства от собственной предпринимательской деятельности;
3. Субсидии на реализацию программ по капитальному ремонту МКД;
4. Взносы на капитальный ремонт по спецсчетам;
5. ФКР (Фонд капитального ремонта).

Учет доходов.

Доходы Фонда подразделяются:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам по обычным видам деятельности относятся:

- разработка проектно – сметной документации для сторонних организаций;
- проведение экспертизы сметной и проектно – сметной документации для сторонних организаций;
- технический надзор, обследование технического состояния многоквартирных домов, объектов коммунальной инфраструктуры сторонних организаций;
- осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту в многоквартирных домах сторонних организаций.

Взносы на капитальный ремонт, уплачиваемые собственниками помещений в многоквартирном доме, являются целевыми взносами и к доходам от обычных видов деятельности не относятся.

К прочим доходам Фонда относятся:

- суммы, начисленных на основании договоров с кредитными учреждениями процентов за пользование денежными средствами, размещенными на расчетных счетах Фонда;
- суммы процентов от предоставления во временное пользование денежных средств по договорам займов с физическими и юридическими лицами и от размещения временно свободных денежных средств;
- стоимость выявленных при инвентаризации излишков имущества.

Суммы процентов за пользование денежными средствами, размещенными на специальных счетах в банках, не признаются доходом Фонда и являются средствами целевого финансирования плательщиков взносов.

Прочие доходы отражаются на счете 91.01 «Прочие доходы».

Прочие доходы Фонда признаются доходами от коммерческой деятельности и подлежат включению в доходы налогооблагаемые налогом на прибыль в установленном порядке.

При осуществлении коммерческой деятельности, доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления).

Сумма от прочих доходов после уплаты налогов и сборов отражается в составе средств целевого финансирования в зависимости от дохода.

В бухгалтерском учете данная операция отражается следующей бухгалтерской записью:

Д 84.01 - К 86.5 «Взносы на капитальный ремонт»; 86.1 «Целевое финансирование из бюджета на уставную деятельность»; 86.06 «Финансирование капитального ремонта за счет процентов» или 86.02 «Средства от собственной предпринимательской деятельности».

Признание расходов.

В соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности, расходы признаются в том отчетном периоде, в котором совершены, независимо от времени фактических выплат денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы Фонда в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по осуществлению уставной деятельности (счет 26.2 «Общехозяйственные расходы по некоммерческой деятельности»);
- прочие расходы (счет 91.2 «Прочие расходы»).

К балансовому счету 26.2 «Общехозяйственные расходы по некоммерческой деятельности» открываются субсчета третьего порядка:

К общехозяйственным расходам по некоммерческой деятельности относятся расходы:

- по содержанию сотрудников Фонда в виде заработной платы и отчислений на взносы во внебюджетные фонды,
- формирование оценочных обязательств в виде резервов на отпуска;
- расходы на аренду основных средств;
- оплата госпошлины;
- расходы на услуги сторонних организаций, на осуществление уставной деятельности;
- расходы на приобретение материально-производственных запасов для уставной деятельности;
- командировочные расходы;
- информационные, консультационные, аудиторские услуги;
- другие расходы, осуществляемые в процессе уставной деятельности и предусмотренные сметой расходов.

Если Фонд не осуществляет коммерческой деятельности, собранные на балансовом счете 26.2 «Общехозяйственные расходы по некоммерческой деятельности» затраты, списываются на источник финансирования в виде целевых средств на уставную деятельность на счет 86.1 «Целевое финансирование из бюджета на уставную деятельность».

Прочие расходы отражаются в бухгалтерском учете на счете 91.02 «Прочие расходы».

Прочими расходами являются следующие расходы:

- проценты, уплачиваемые Фондом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов) за исключением использованных в инвестиционных целях;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями по обслуживанию собственного расчетного счета;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;

- суммы дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности нереальной для взыскания;
- убытки от списания основных средств вследствие их морального и физического износа;
- недостачи, выявленные при инвентаризации, по которым выявлено отсутствие виновного лица;
- компенсации ущерба и оплата возмещения;
- расходы социального и непроизводственного характера;
- благотворительные взносы;
- судебные расходы и арбитражные сборы;
- расходы на оплату налога на имущество организаций и транспортного налога (при их наличии).

Аналитический учет прочих расходов ведется по каждому виду расходов.

Если Фонд не осуществляет коммерческой деятельности, собранные на балансовом счете 91.2 «Прочие расходы» затраты, списываются на источник финансирования в виде целевых средств и пожертвований на уставную деятельность.

Резервы по сомнительным долгам.

Фонд создаст резервы сомнительных долгов (далее – резерв) в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на счет 86.05 «Взносы на капитальный ремонт».

Основанием для признания возникновения сомнительного долга в соответствии с законодательством (статья 70 Приказа Минфина Российской Федерации от 29.07.1998 № 34-н (в редакции Приказа Минфина от 24.12.2010 № 186-н) является момент нарушения срока уплаты взносов, установленный законом Приморского края от 31.07.2016 № 227-КЗ «О системе капитального ремонта многоквартирных домов в Приморском крае», регулирующим сроки уплаты собственниками помещений взносов на капитальный ремонт.

Создание резерва отражается в бухгалтерском учете проводкой:

Д счета 86.05 «Взносы на капитальный ремонт» и К счета 63 «Резервы по сомнительным долгам».

В бухгалтерском балансе сумму резерва отдельно не показывают. На нее уменьшается дебиторская задолженность, в отношении которой был создан резерв. Непосредственное отражение суммы резерва производится в пояснениях к бухгалтерскому балансу, в частности в Таблице 5.1.

Нематериальные активы

На 31.12.2017 года стоимость нематериальных активов составляла 00 рублей 00 копеек.

Основные средства

На 31.12.2017 года стоимость основных средств составляла 9 905 тыс. руб. В 2017 году было приобретено основных средств на сумму 587 тыс. руб.

По объектам основных средств некоммерческие организации амортизацию не начисляют. По основным средствам на забалансовом счете собирается информация о суммах износа, который начислялся линейным способом и на конец года составил 6 082 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных фондов по состоянию на 31.12.2017 года состоит из:

- офисного оборудования – 6 445 тыс. руб.;
- транспортных средств – 3 460 тыс. руб.

На счете 001 «Арендованные основные средства» числятся сданные ИП Яровой В.В. Фонду по договорам субаренды нежилые помещения, расположенные по адресу: ул. Жигура, д. 26, литера А, г. Владивосток, Приморский край:

- 647,3 кв. м. стоимостью 5 618 тыс. руб.;
- 151,2 кв. м. стоимостью 1 312 тыс. руб.;
- 137,8 кв.м. стоимостью 1 196 тыс. руб.

~~Переоценка основных средств в 2017 году не производилась. Фонд не является собственником земельных участков.~~

Имущества в залоге нет.

Стоимость недвижимого имущества

Фонд недвижимого имущества не имеет.

Дебиторская задолженность

На 31 декабря 2017 года дебиторская задолженность составила 4 572 034 тыс. руб.

Состав дебиторской задолженности:

1. Задолженность по привлеченным средствам фонда капитального ремонта иных МКД – 3 253 432 тыс. руб.;
2. Авансы выданные – 21 618 тыс. руб.;
2. Задолженность по взносам на капитальный ремонт – 1 296 983 тыс. руб. (задолженность учтенная 1 341 944 тыс. руб. за минусом резерва по сомнительным долгам в размере 44 961 тыс. руб.);
3. Прочее (расчеты по налогам) – 1 тыс. руб.

Денежные средства

В целях оперативного проведения расчетов с абонентами компании, с поставщиками и заказчиками Региональный оператор имел в 2015 году расчетные и специальные счета в следующих банках:

- Филиал «Дальневосточный» Банк ВТБ (ПАО);

- Открытое акционерное общество «Сбербанк России»;
- Открытое акционерное общество Банк ВТБ;
- Открытое акционерное общество «Россельхозбанк»;

На 31.12.2017 величина остатка денежных средств - 1 626 825 тыс. руб.:

- На специальных счетах:

77 512 тыс. руб. (взносы на капитальный ремонт) ;

- На расчетных счетах:

12 290 тыс. руб. (остатки субсидии на ведение уставной деятельности);

5 816 тыс. руб. (предпринимательская деятельность);

2 811 тыс. руб. (обеспечение заявки на участие в конкурсе);

1 432 858 тыс.руб. (взносы на капитальный ремонт);

95 538 тыс. руб. (% за пользование средствами на счете).

Заблокированных счетов Фонд не имеет. Кредиторской задолженности, собранной в банке на картотеке, нет.

Наличные расчеты с клиентами за оказанные услуги и выполненные работы не осуществлялись.

Целевое финансирование

Для выполнения уставных целей Фонду за период с 01.01.2017 по 31.12.2017 была выделена субсидия из средств краевого бюджета на возмещение затрат, связанных с ведением уставной деятельности в размере 117 396 тыс. руб.

За 2017 год начислено взносов на капитальный ремонт собственникам имущества в многоквартирном доме 2 077 407 тыс. руб.

Взносы, перечисленные на капитальный ремонт на специальные счета в целях формирования фонда капитального ремонта и проценты, начисленные за пользование денежными средствами, находящимися на специальных счетах в виде денежных средств за 2017 год составили 29 474 тыс. руб.

Сумма прибыли отчетного 2017 года составила 63 329 тыс. руб.

Прочие (возвраты государственной пошлины и корректировка резерва по сомнительным долгам) составили 6 068 тыс. руб.

Всего целевых средств за 2017 год поступило в размере 2 293 674 тыс. руб.

Расходование целевых средств в 2017 году представлено в таблице 1 ниже и составило 2 017 538 тыс. руб.

Таблица 1

Тыс. Руб.

№ п/п	Статьи расходов	На капитальный ремонт (тыс. руб.)	На обеспечение текущей деятельности (тыс. руб.)
1	Резерв на финансирование кап. ремонта	1 891 072	
2	Расходы связанные с оплатой труда		60 478
3	Расходы на служебные командировки и деловые поездки		1 207
4	Содержание помещений, автомобильного транспорта и иного имущества		9 798
5	Приобретение основных средств		587
6	Прочие (услуги связи, почты, печать и доставка квитанций, РКО, госпошлина и т.д.)		54 396
	ИТОГО:	1 891 072	126 466

Неиспользованный остаток целевых средств на 31.12.2017 составил 2 895 370 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

На 31 декабря 2017 года кредиторская задолженность составила 3 299 295 тыс. руб.

1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 371 тыс. руб.;
2. Расчеты по налогам и сборам – 6 001 тыс. руб.;
3. Излишне (ошибочно) оплаченные взносы на капитальный ремонт – 36 696 тыс. руб.;
4. Расчеты по заявкам на участие в конкурсе – 2 795 тыс. руб.;
5. Задолженность по привлеченным средствам фонда капитального ремонта иных МКД – 3 253 432 тыс. руб.

Задолженность текущая, просроченной задолженности нет.

Реализация услуг

В 2017 году Фонд не осуществлял коммерческой деятельности. Доходов от обычных видов деятельности не было.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы Фонда за период с 01.01.2017 по 31.12.2017 составляют:

1. Проценты к получению 72 753 тыс. руб.;
2. Прочие доходы (штрафы) 6 698 тыс. руб.

Всего прочие доходы составили 79 451 тыс. руб.

К прочим расходам Фонда было отнесено:

1. Расчетно-кассовое обслуживание кредитными учреждениями (коммерческого счета) 18 тыс. руб.;
2. Судебные расходы 169 тыс. руб.;
3. Расходы за предоставление сведений из ЕГРН 82 тыс. руб.

Всего прочие расходы составили 269 тыс. руб.

Прибыль

После списания операционных и внереализационных доходов и расходов предприятие получило прибыль в сумме 79 182 тыс. руб. Налог на прибыль составил 15 853 тыс. руб.

Таким образом, сумма прибыли предприятия после уплаты всех обязательных платежей составила по итогам 2017 года 63 329 тыс. руб. Прибыль Фонда, полученная за период с 01.01.2017 по 31.12.2017, будет направлена в 2018 году на:

1. Ведение уставной деятельности Регионального оператора - 5 106 тыс. руб.;
2. Финансирование расходов, указанных в части 1 статьи 174 Жилищного кодекса Российской Федерации – 58 223 тыс. руб.

Информация о событиях после отчетной даты

По состоянию на 31.12.2017 факты хозяйственной деятельности, имеющие влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Фонда и возникшие в период между 31.12.2017 и 16.02.2018 (дата подписания бухгалтерской отчетности) отсутствовали.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2017 факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых существует неопределенность и вероятность наступления этих последствий в будущем, отсутствуют.

Допущение непрерывности деятельности Фонда

Требование к финансовой устойчивости в соответствии со статьей 185

Жилищного кодекса Российской Федерации выполнены.

Событий, обуславливающих значительные сомнения в способности Фонда продолжать непрерывно исполнять свои обязательства в течение, как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным годом, не установлено.

Операции со связанными сторонами

Список связанных сторон Фонда приведен в таблице 3.

Таблица 3

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Основание, по которому лицо является связанной стороной	Содержание операции, сумма	Задолженность на 31.12.2017 г., (+) дебиторская (-) кредиторская
1.	Горовчук Д.Н.	Единоличный исполнительный орган с 30.12.2015	0,00	0,00
2.	Портнов Э.Г.	Председатель Правления Фонда до 09.11.2017	0,00	0,00
3.	Немков А.Н.	Председатель Правления Фонда с 09.11.2017	0,00	0,00
4.	Веденев М.С.	Член Правления Фонда	0,00	0,00
5.	Белокрипницкий Д.В.	Член Правления Фонда до 31.03.2017	0,00	0,00
6.	Новикова Л.Н.	Член Правления Фонда до 31.03.2017	0,00	0,00
7.	Сухоставская Л.Н.	Член Правления Фонда до 19.10.2017	0,00	0,00
8.	Вышковский О.В.	Член Правления Фонда	0,00	0,00
9.	Храпацкий М.В.	Член Правления Фонда	0,00	0,00
10.	Рублевская Н.И.	Член Правления Фонда с 31.03.2017	0,00	0,00
11.	Солодилова С.В.	Член Правления Фонда с 19.10.2017	0,00	0,00

12.	Шевелева Е.Б.	Член Правления Фонда с 31.03.2017	0,00	0,00
13.	Ахияров Р.Т.	Председатель Попечительского совета Фонда до 26.09.2017	0,00	0,00
14.	Белокриницкий Д.В.	Заместитель председателя Попечительского совета Фонда до 26.09.2017	0,00	0,00
15.	Добрынин Е.А.	Председатель Попечительского совета Фонда с 26.09.2017	0,00	0,00
16.	Герасимов Михаил Валерьевич	Заместитель председателя Попечительского совета Фонда с 26.09.2017	0,00	0,00
17.	Борняков А.И.	Член Попечительского совета Фонда до 02.03.2017	0,00	0,00
18.	Дронин А.А.	Член Попечительского совета Фонда до 02.03.2017	0,00	0,00
19.	Лвдеев А.В.	Член Попечительского совета Фонда с 02.03.2017	0,00	0,00
20.	Козицкий А.А.	Член Попечительского совета Фонда	0,00	0,00
21.	Журавлев П.В.	Член Попечительского совета Фонда до 02.03.2017	0,00	0,00
22.	Новиков В.М.	Член Попечительского совета Фонда до 02.03.2017	0,00	0,00
23.	Мельников В.С.	Член Попечительского совета Фонда до 26.09.2017	0,00	0,00
24.	Корж Е.Е.	Член Попечительского совета Фонда с 02.03.2017	0,00	0,00
25.	Костюков Е.С.	Член Попечительского совета Фонда с 02.03.2017	0,00	0,00
26.	Ларцева Т.Г.	Член Попечительского совета Фонда с 02.03.2017	0,00	0,00

27.	Курманов П.А.	Член Попечительского совета Фонда с 26.09.2017	0,00	0,00
-----	---------------	--	------	------

Операции со связанными сторонами в Фонде за период с 01.01.2017 по 31.12.2017 отсутствовали.

Врио генерального директора
Главный бухгалтер – начальник отдела
бухгалтерского учета
16.02.2018



Д.Н.Горовчук

С.Н.Олсейникова

В данной пачке пронумеровано,
прошнуровано и скреплено

45 листов

(срок пять)

Генеральный директор
ООО Фирма «АУДИТ-ЭКСПЕРТ»
Л.В.Пузанкова



«22» февраля 2018 г.

