



ООО Аудиторско-консалтинговая группа «ХАРС»

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Членам Правления Фонда капитального ремонта Тульской области**

### *Мнение*

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда капитального ремонта Тульской области (ОГРН 1147154010926, 300041, г. Тула, улица Советская, дом 14), состоящей из

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года;
- отчета о финансовых результатах;
- отчета о целевом использовании;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

**По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда капитального ремонта Тульской области по состоянию на 31 декабря 2016 года, целевое использование средств и финансовые результаты его деятельности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.**

### *Основание для выражения мнения*

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами 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 нашего мнения.

### ***Ответственность руководства и членов Правления Фонда капитального ремонта Тульской области аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность***

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (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.

Члены Правления Фонда капитального ремонта Тульской области несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

### ***Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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 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 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 членами Правления Фонда капитального ремонта Тульской области 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  
ООО АКГ «ХАРС»  
Е.В. Полякова



Аудиторская организация:  
Общество с ограниченной ответственностью  
Аудиторско-консалтинговая группа «ХАРС»,  
ОГРН 1027100739951,  
300041, г. Тула, улица Фр. Энгельса, дом 32ж,  
Член саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциация «Содружество»,  
ОРНЗ 11506033056

«13» июня 2017 года

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2016 г.**

Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	3	2017
по ОКПО	24699358		
ИНН	7103520526		
по ОКВЭД	64.99		
по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
по ОКЕИ	384		

Организация ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА ТУЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды/Частная

собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 300041, Тульская обл, г.Тула, ул.Советская, д.14

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2016 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2015 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2014 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5	Основные средства	1150	204	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
7	Прочие внеоборотные активы	1190	1 819	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>2 023</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
8	Запасы	1210	-	57	181
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
9	Дебиторская задолженность	1230	328 180	231 562	133 281
	в том числе:				
	задолженность по уплате собственниками МКД в фонд капитального ремонта		312 889	216 795	132 977
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 284 430	1 476 982	423 911
	в том числе:				
	Расчетные счета		470 921	1 070 081	381 644
	Специальные счета		813 509	406 901	42 267
11	Прочие оборотные активы	1260	-	2	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>1 612 610</b>	<b>1 708 603</b>	<b>557 373</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 614 633</b>	<b>1 708 603</b>	<b>557 373</b>

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2016 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2015 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2014 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ<sup>6</sup></b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
12	Целевые средства	1350	1 347 634	1 664 355	552 313
5	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	204	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>1 347 838</b>	<b>1 664 355</b>	<b>552 313</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
14	Кредиторская задолженность	1520	265 212	43 508	4 823
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
15	Оценочные обязательства	1540	1 583	740	237
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>266 795</b>	<b>44 248</b>	<b>5 060</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 614 633</b>	<b>1 708 603</b>	<b>557 373</b>

Руководитель \_\_\_\_\_ Лопухов К.К.

" 31 " марта 2017 г. (расшифровка подписи)

Примечания

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

**Отчет о финансовых результатах**  
за 2016 г.

Коды		
0710002		
31	3	2017
24699358		
7103520526		
64.99		
70400		16
384		

Организация ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА ТУЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Ид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды/Частная по ОКОПФ / ОКФС  
Общественность \_\_\_\_\_ по ОКЕИ  
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	За 2016 г. 3	За 2015 г. 4
	Выручка 5	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	( - )	( - )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	( - )	( - )
	Управленческие расходы	2220	( - )	( - )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	( - )	( - )
17	Прочие доходы	2340	2 816	27
17	Прочие расходы	2350	( 45 )	( - )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 771	27
	Текущий налог на прибыль	2410	( - )	( 5 )
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
16	Прочее	2460	(171)	-
	в том числе:			
	штрафы и пени за нарушения налогового законодательства		(2)	-
	налог при УСН		(169)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 600	22

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2016 г. <sup>3</sup>	За 2015 г. <sup>4</sup>
	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 <sup>6</sup>	2500	2 600	22
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Лопухов К. К.

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 2017 г.



## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".



**Отчет о целевом использовании средств**  
за 2016 г.

Форма по ОКУД	0710006		
Дата (число, месяц, год)	31	3	2017
по ОКПО	24699358		
ИНН	7103520526		
по ОКВЭД	64.99		
по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
по ОКЕИ	384		

Организация ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА ТУЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды/Частная

собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 2016 г. <sup>1</sup>	За 2015 г. <sup>2</sup>
Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 664 355	552 313
<b>Поступило средств</b>			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	2 600	22
Прочие	6250	1 704 321	1 610 356
Средства, предназначенные согласно ЖК РФ на проведение капитального ремонта МКД		1 623 037	1 514 437
Имущественный взнос		81 284	64 311
Субсидия министерства стр-ва и ЖКХ ТО и Фонда содействия ЖКХ		-	31 608
Всего поступило средств	6200	1 706 921	1 610 378
<b>Использовано средств</b>			
Расходы на целевые мероприятия	6310	( 1 947 704 )	( 438 447 )
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	( - )	( - )
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	( - )	( - )
Расходы на проведение капитального ремонта МКД		( 1 947 704 )	( 438 447 )
иные мероприятия	6313	( - )	( - )
Расходы на содержание аппарата управления	6320	( 29 627 )	( 19 850 )
в том числе			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	( 29 208 )	( 16 584 )
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	( - )	( - )
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	( 116 )	( 50 )
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	( 265 )	( 130 )
ремонт основных средств и иного имущества	6325	( 38 )	( 3 086 )
прочие	6326	( - )	( - )
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	( 204 )	( - )
Прочие	6350	( 46 106 )	( 40 039 )
Всего использовано средств	6300	( 2 023 641 )	( 498 336 )
Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 347 635	1 664 355



Руководитель Лобухов К.К.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 2017 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ Фонда капитального ремонта Тульской области за 2016 год

### 1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Фонд капитального ремонта Тульской области (далее "Фонд" или "Региональный оператор") создан Постановлением Правительства Тульской области от 27 июня 2013 года № 307 "О создании специализированной некоммерческой организации - "Фонд капитального ремонта Тульской области".

Правовой основой деятельности Фонда являются: Конституция Российской Федерации, Гражданский кодекс Российской Федерации, Жилищный кодекс Российской Федерации, Федеральный закон от 12 января 1996 года N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях", принятые в соответствии с ними законы и иные нормативные правовые акты Тульской области, устав Фонда.

Местом нахождения Фонда является город Тула.

Фонд осуществляет свою деятельность на территории Тульской области.

Фонд капитального ремонта Тульской области зарегистрирован 28 марта 2014 г. за ОГРН 1147154010926 (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 71 № 002319957 от 28 марта 2014 года, выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 10 по Тульской области).

Юридический адрес на 31.12.2016 г.: Российская Федерация, 300044, Тульская область, г.Тула, ул. Заварная, д.1.

Фактический адрес (с 15.03.2017 г. также юридический): Российская Федерация, 300041, Тульская область, г.Тула, ул. Советская, д.14.

ИНН 7103520526, КПП 710301001 (с 15.03.2017 г. КПП 710601001).

Фонд обеспечивает проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирном доме, собственники помещений в котором формируют фонд капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора, в объеме и в сроки, которые предусмотрены региональной программой капитального ремонта, и финансирование капитального ремонта общего имущества в многоквартирном доме, в том числе в случае недостаточности средств фонда капитального ремонта, за счет средств, полученных за счет платежей собственников помещений в других многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора, за счет государственной или муниципальной поддержки, полученных из бюджета Тульской области и (или) местного бюджета. При этом региональный оператор обеспечивает обязательный учет средств, заимствованных на проведение капитального ремонта общего имущества многоквартирного дома из фондов капитального ремонта других многоквартирных домов, сроков и условий возврата таких заимствований.

Фонд капитального ремонта Тульской области не имеет филиалов и представительств. Структурных подразделений, выделенных на отдельный баланс, нет.

Численность персонала Фонда по состоянию на 31 декабря 2016 и 2015 годов составила 50 и 36 человек соответственно.

### 2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Фонда капитального ремонта Тульской области сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

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

Ведение бухгалтерского учета в 2016 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Фонда, утвержденной приказом генерального директора от 30 декабря 2015 года № 72.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением основного программного продукта 1С:Предприятие 8.3, конфигурация: ВДГБ: Бухгалтерия для некоммерческой организации.

### **2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Фонда**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Фонда, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **2.2. План счетов бухгалтерского учета**

В Фонде применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета источников поступления целевого финансирования.

### **2.3. Проведение инвентаризации**

Случаи, порядок и сроки проведения инвентаризации активов и обязательств, перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определяются Фондом, кроме случаев обязательного проведения инвентаризации. Обязательное проведение инвентаризации устанавливается законодательством РФ, федеральными и отраслевыми стандартами.

Инвентаризация основных средств проводится не реже, чем один раз в 3 (три) года.

Инвентаризация активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2016 года в соответствии с приказом «О проведении инвентаризации» от 07 декабря 2016 года № 81.

### **2.4. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства**

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в текущей деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### **2.5. Учет основных средств**

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Фонда на приобретение, сооружение и изготовление.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию. Фактические затраты на приобретение, сооружение и изготовление основных средств, формирующие их первоначальную стоимость, определяются в соответствии с пунктом 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 30 марта 2001 года № 26н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (как объекты длительного пользования - ОДП). В целях обеспечения контроля над сохранностью таких объектов при списании в эксплуатацию, а также соблюдения сроков использования, организуется их забалансовый учет.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам основных средств не начисляется, производится начисление износа в конце отчетного года исходя из установленного Фондом срока их полезного использования

линейным способом. Движения сумм износа по указанным объектам учитывается на отдельном забалансовом счете.

## **2.6. Учет материально-производственных запасов**

По группе статей "Запасы" отражаются остатки предназначенных для обеспечения уставной деятельности Фонда и принадлежащих ей на праве собственности или ином вещном праве материально-производственных ценностей.

Исходя из требования рациональности ведения бухгалтерского учета, предусмотренного ПБУ 1/2008, материальные ценности, используемые для управленческих нужд, признаются в качестве расхода соответственно по группам статей в отчете о целевом использовании средств.

При отпуске МПЗ в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится по себестоимости единицы запасов.

С целью снижения трудоемкости учетных работ спецодежда, спецобувь и другие средства индивидуальной защиты списываются единовременно на счета учета расходов в момент их передачи (отпуска) сотрудникам Фонда.

## **2.7. Учет целевого финансирования.**

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

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

- субсидия Министерства строительства и ЖКХ Тульской области;
- субсидия Государственной корпорации - Фонда содействия реформированию ЖКХ;
- взнос на капитальный ремонт;
- имущественный взнос.

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

## **2.8. Учет расходов**

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

- Расходы по оплате услуг и (или) работ по капитальному ремонту;
- Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения
- Прочие расходы (в том числе штрафные санкции).

Расходы, непосредственно связанные с осуществлением некоммерческой деятельности, отражаются по дебету счета 26 «общехозяйственные расходы» в разрезе источников поступления:

- субсидия Министерства строительства и ЖКХ Тульской области;
- субсидия Государственной корпорации - Фонда содействия реформированию ЖКХ;
- взнос на капитальный ремонт;
- имущественный взнос.

## 2.9. Учет доходов

К доходам Фонда относятся прочие доходы (полученные штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров).

## 2.10. Учет оценочных обязательств

В отчетности Фонда отражаются следующие оценочные обязательства:

- на оплату неиспользованных отпусков работников.

## 2.11. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам.

Расходы будущих периодов включены в строки отчетности «Прочие внеоборотные активы» и «Прочие оборотные активы» в зависимости от срока полезного использования, определенного на отчетную дату. Списание расходов будущих периодов осуществляется равномерно ежемесячно в дебет счетов учета расходов по принадлежности в течение срока, к которому они относятся, начиная с месяца, в котором такие расходы были приняты к учету в доле, определяемой из полного месяца. Определение срока списания производится в зависимости от вида и назначения расхода.

В состав расходов будущих периодов включаются:

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

## 2.16. Отложенный налог на прибыль

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное приказом Министерства финансов РФ от 19 ноября 2011 года № 114н, в бухгалтерском учете Фонда не применяется.

## 3. РЕТРОСПЕКТИВНЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ В ОТЧЕТНОСТИ

В отчетном году Фондом был применен ретроспективный пересчет строк 6330 и 6350 Отчета о целевом использовании полученных средств в части уточнения согласно рекомендациям Минфина России (п. 35 Информации N ПЗ-1/2015) по отражению в статье "Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества" только величины целевых средств, использованных на приобретение внеоборотных активов НКО.

на 31.12.2015

Наименование показателя Отчета о целевом использовании средств	Код строки	Первоначальное значение	Скорректированное значение	Отклонение
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	1 670	-	- 1 670
Прочие	6350	38 369	40 039	1 670

## РАСКРЫТИЕ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

### 4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы в учете Фонда отсутствуют.

### 5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2016 года
Офисное оборудование	0	204	0	204
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>204</b>	<b>0</b>	<b>204</b>

В учете сформирован Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества в сумме 204 тыс.руб.

Сумма начисленного износа по основным группам основных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Офисное оборудование	16	0
<b>Итого</b>	<b>16</b>	<b>0</b>

### 6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения в 2015 и 2016 годах отсутствовали.

### 7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2016 и 2015 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2016 год	2015 год
<b>Прочие внеоборотные активы</b>		
Расходы будущих периодов (неисключительные права на использование ПО)	1819	0
<b>Итого</b>	<b>1819</b>	<b>0</b>

### 8. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы на 31 декабря 2016 и 2015 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря	
	2016 года	2015 года
Запасы		
Спецодежда на складе	0	57
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>57</b>

## 9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2016 и 2015 годов представлена следующим образом:

	2016 год	2015 год
<b>Дебиторская задолженность</b>		
Задолженность по уплате собственниками МКД средств в фонд капитального ремонта	312889	216 795
Авансы выданные	11079	1903
Расчеты по налогам и сборам	1	0
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	6	59
Прочие	4205	12805
<b>Итого</b>	<b>328180</b>	<b>231 562</b>

## 10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2016 и 2015 годов представлены следующим образом:

	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>		
Текущие счета в банках	455214	1 038 473
Специальные счета в банках	813509	406 901
Счета, открытые Минфином ТО	15707	31 608
<b>Итого</b>	<b>1284430</b>	<b>1 476 982</b>

## 11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2016 и 2015 годов представлены следующим образом:

	2016 год	2015 год
<b>Прочие оборотные активы</b>		
Расходы будущих периодов	0	2
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>2</b>

## 12. ЦЕЛЕВЫЕ СРЕДСТВА

Целевые средства Фонда по состоянию на 31 декабря 2016 и 2015 годов представлены следующим образом:

тыс.руб.

	2016			2015			на 31.12.2014 г.
	на 31.12.2016 г.	начислено	использо вано	на 31.12.2015 г.	начисле но	использ овано	
субсидия Министерства строительства и ЖКХ Тульской области на реализацию краткосрочных программ капитального ремонта	59	0	18264	18323	18323	105506	105506
субсидия Государственной корпорации - Фонда содействия реформированию ЖКХ на реализацию краткосрочных программ капитального ремонта	43	0	13242	13285	13285	92664	92664
средства, фонд капитального ремонта, предназначенные для целевого использования в соответствии со ст.174 ЖК РФ	1330394	1623037	1916198	1623555	1514437	240277	349395
в т.ч. проценты, начисленные на остаток средств в банках		111185	0		60669	0	
-по законченной фиксации		106980	0		47864	0	
-по незаконченной фиксации		4205	0		12805	0	
имущественный взнос на выполнение уставных целей	14517	81284	75937	9170	64311	59889	4748
Итого	1345013	1704321	2023641	1664333	1610356	498336	552313
Сумма чистой прибыли, списанная заключительными оборотами декабря в кредит счета 86 "Целевое финансирование"	2621			22			
Всего	1347634			1664355			

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

тыс.руб.	2016 год	2015 год
субсидия Министерства строительства и ЖКХ Тульской области на реализацию краткосрочных программ капитального ремонта	9218	105506
субсидия Государственной корпорации - Фонда содействия реформированию ЖКХ на реализацию краткосрочных программ капитального ремонта	6683	92664
взнос на капитальный ремонт	1714027	212467
в т.ч. со специальных счетов в банках	41182	1794

На 31.12.2016 г. начислено в связи с ненадлежащим исполнением обязанности по уплате взносов на капитальный ремонт пени в сумме 12568 тыс.руб. (на дату составления отчета не получено на банковские счета Фонда и учтено на забалансовом счете).



### 13. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

В 2015 и 2016 годах Фонд не привлекал займы или кредиты.

### 14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность Компании по состоянию на 31 декабря 2016 и 2015 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	<u>2016 года</u>	<u>2015 года</u>
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>		
Поставщики и подрядчики	256776	32758
Задолженность по налогам и сборам	45	9
Задолженность перед персоналом	0	15
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	0	2
Прочие (обеспечение заявок на участие в конкурсе)	296	7947
Прочие (обеспечение договоров)	8012	2739
Прочие	84	38
<b>ВСЕГО кредиторская задолженность</b>	<u><u>265212</u></u>	<u><u>43508</u></u>

### 15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31.12.2015 г. и 31.12.2016 г. в Фонде был создан резерв на оплату неиспользованных отпусков в сумме 740 тыс.руб. и 1583 тыс.руб., соответственно.

### 16. НАЛОГ ПО УПРОЩЕННОЙ СИСТЕМЕ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

С 2016 года Фонд перешел на упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения в виде доходов.  
Налог по УСНО за 2016 составил 169 тыс.рублей с суммы прочего дохода (2816 тыс.руб.).

### 17. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ И ДОХОДЫ

	<u>2016 год</u>	<u>2015 год</u>
<b>Прочие доходы</b>		(тыс. руб.)
Пени, штрафы, неустойки	2816	27
<b>Итого</b>	<u><u>2816</u></u>	<u><u>27</u></u>
<b>Прочие расходы</b>		
Пени, штрафы, неустойки	-	0
<b>Итого</b>	<u><u>45</u></u>	<u><u>0</u></u>

### 18. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ СРОЧНЫХ СДЕЛОК

В 2016 году Фонд не использовал финансовые инструменты срочных сделок.

## 19. РАСШИФРОВКА СТРОКИ 6350 "ПРОЧИЕ" ОТЧЕТА О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ

	(тыс. руб.)	
	2016 год	2015 год
Прочие		
Вознаграждение по агентскому договору	37025	36238
МПЗ	2483	1670
Госпошлины	2528	304
Аренда ТС с экипажем	1098	399
Взносы в АРОКР	100	0
Аудиторские услуги	98	100
Приобретение и обслуживание ПО	528	352
Прочие	2246	976
<b>Итого</b>	<b>46106</b>	<b>40039</b>

## 20. ПРАВЛЕНИЕ

В состав Правления Фонда на 31.12.2016 года входили:

- Егоров Сергей Николаевич - заместитель Губернатора Тульской области, председатель Правления;
- Бирюлин Алексей Алексеевич - начальник государственной жилищной инспекции Тульской области;
- Болтнев Александр Николаевич - заместитель министра – директор департамента по развитию местного самоуправления министерства внутренней политики и развития местного самоуправления в Тульской области;
- Винюков Николай Васильевич - член Комиссии Общественной палаты Тульской области по экономическому развитию и предпринимательству;
- Лапаева Татьяна Валентиновна - председатель комитета Тульской области по предпринимательству и потребительскому рынку;
- Лопухов Константин Константинович - генеральный директор Фонда капитального ремонта Тульской области;
- Рем Александр Викторович - депутат Тульской областной Думы, председатель комитета по экономической политике и финансам;
- Слюсарева Ольга Анатольевна - депутат Тульской областной Думы, председатель комитета по строительству, жилищно-коммунальному и дорожному хозяйству;
- Федосеев Алексей Владимирович - заместитель министра - директор департамента жилищно-коммунального комплекса министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Тульской области;
- Чубуева Элеонора Робертовна - заместитель директора департамента – начальник отдела финансирования агропромышленного комплекса и капитальных вложений департамента бюджетной политики министерства финансов Тульской области;
- Шевченко Элеонора Викторовна - министр строительства и жилищно-коммунального хозяйства Тульской области.

## 21. РЕОРГАНИЗАЦИЯ ФОНДА

В 2016 году Фонд капитального ремонта Тульской области не проводил реорганизаций.

## 22. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Основываясь на текущей структуре управления, Фонд определил, что его деятельность осуществлялась в одном отчетном сегменте, поэтому информация по сегментам не представляется.

## 23. ГАРАНТИИ ВЫДАННЫЕ

Гарантии, выданные Фондом по состоянию на 31 декабря 2016 года, отсутствуют.

## 24. ГАРАНТИИ ПОЛУЧЕННЫЕ

По состоянию на 31 декабря 2016 года в качестве обеспечения по заключенным договорам Фондом получены банковские гарантии на сумму 68671 тыс.рублей.

## 25. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Фонда полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Фонда, существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Фонда может не совпадать с их трактовкой руководством Фонда. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

## 26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты, подлежащие раскрытию в годовой отчетности за 2016 год, у Фонда отсутствуют.

Генеральный директор



Лопухов К.К.

31 марта 2017 года

Пронумеровано, пронумеровано

и скреплено печатью

20  
Августов

Директор ООО «ХАРС»

Е.В. Полякова

