

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской отчетности
Фонда капитального ремонта Тульской области за 2017 год**

Членам Правления Фонда капитального ремонта Тульской области

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Фонда капитального ремонта Тульской области (ОГРН 1147154010926, 300044, г. Тула, ул. Советская, д.14), 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;
- Пояснений к бухгалтерской отчетности Фонда капитального ремонта Тульской области за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда капитального ремонта Тульской области по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и целевое использование средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Фонда капитального ремонта Тульской области за 2016 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 13 июня 2017 года.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные

сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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 «Федбел-Аудит»,
аудитор

(квалификационный аттестат в области
общего аудита К013203 приказ Минфина
России о выдаче от 24.01.1995 г. № 14
Включен в Реестр аудиторов и аудиторских
организаций Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»
за основным регистрационным номером 21706026524)



В.И. Белоцерковский

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Федбел-Аудит»

ОГРН: 1167154078805

300025, г.Тула, ул. Оружейная, д. 5а, оф. 403

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ: 11606065143

13 июля 2018 г.

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.**

Организация Фонд капитального ремонта Тульской области
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 300041, Тульская Область, Тула г, Советская ул, д.14

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	6	7	2018
По ОКПО	0710001		
ИНН	24699358		
по ОКВЭД	7103520526		
по ОКОПФ/ОКФС	64.99		
по ОКЕИ	70400	16*	
	384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2017 г. ³	На 31 декабря 2016 г. ⁴	На 31 декабря 2015 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 029	204	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	6 339	1 819	-
	Итого по разделу I	1100	8 368	2 023	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	57
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	465 254	328 180	231 562
	задолженность по уплате собственниками МКД в фонд капитального ремонта		444 687	312 889	216 795
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 568 701	1 284 430	1 476 982
	Расчетные счета		258 133	470 921	1 070 081
	Специальные счета		1 310 568	813 509	406 901
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	2
	Итого по разделу II	1200	2 033 955	1 612 610	1 708 603
	БАЛАНС	1600	2 042 323	1 614 633	1 708 603

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2017 г. ³	На 31 декабря 2016 г. ⁴	На 31 декабря 2015 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ⁶				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Целевые средства	1350	1 907 151	1 347 634	1 664 355
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	2 029	204	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 909 180	1 347 838	1 664 355
	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	131 551	265 212	43 508
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 592	1 583	740
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	133 143	266 795	44 248
	БАЛАНС	1700	2 042 323	1 614 633	1 708 603

Руководитель

(подпись)

Лопухов К.К.

(расшифровка подписи)

"6" июля 2018 г.

Примечания

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

Отчет о финансовых результатах
за 2017 г.

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

По ОКПО

КОДЫ		
0710002		
6	7	2018
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.

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2017 г. ³	За 2016 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	3 546	2 816
	Прочие расходы	2350	(-)	(45)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 546	2 771
	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(213)	(171)
	штрафы и пени за нарушения налогового законодательства		(1)	(2)
	налог при УСН		(212)	(169)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 333	2 600

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2017 г. ³	За 2016 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	3 333	2 600
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



 (подпись) (расшифровка подписи)

"6" июля 2018 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказом в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается 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 2017 г.**

Организация Фонд капитального ремонта Тульской области
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	6	7	2018
По ОКПО	0710006		
ИНН	24699358		
по ОКВЭД	7103520526		
по ОКОПФ/ОКФС	64.99		
по ОКЕИ	70400	16	
	384		

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 2017 г. ¹	За 2016 г. ²
1	2	3	4
Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 347 635	1 664 355
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	3 333	2 600
Прочие	6250	2 166 650	1 704 321
Средства, предназначенные согласно ЖК РФ на проведение капитального ремонта МКД		2 081 041	1 623 037
Имущественный взнос		85 609	81 284
Субсидия министерства стр-ва и ЖКХ ТО и Фонда содействия ЖКХ		-	-
Всего поступило средств	6200	2 169 983	1 706 921
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	1 528 523	1 947 704
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
Расходы на проведение капитального ремонта МКД		(1 528 523)	(1 947 704)
иные мероприятия	6313	(-)	(-)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(32 856)	(29 627)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(32 237)	(29 208)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(93)	(116)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(335)	(265)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(191)	(38)
прочие	6326	(-)	(-)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 825)	(204)
Прочие	6350	(47 263)	(46 106)
Всего использовано средств	6300	(1 610 467)	(2 023 641)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 907 151	1 347 635

Руководитель


(подпись)
Лопухов К.К.
(расшифровка подписи)


"6" июля 2018 г.

Примечания

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

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Фонда капитального ремонта Тульской области за 2017 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 31.12.2017 г.: Российская Федерация, 300044, Тульская область, г.Тула, ул. Советская, д.14.

Фактический адрес: Российская Федерация, 300041, Тульская область, г.Тула, ул. Советская, д.14.
ИНН 7103520526, 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 2017 года составила 50 человек, на 31 декабря 2016 года - 50 человек.

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 2017 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Фонда, утвержденной приказом генерального директора от 30 декабря 2015 года № 72 (с учетом изменений).

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. По результатам инвентаризации расхождений между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием не выявлено.

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», утвержденным 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 учитываются 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 одновременно 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.

2.12. 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.

РАСКРЫТИЕ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы в учете Фонда отсутствуют.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2017 года
Офисное оборудование	204	1825	0	2029
Итого	204	1825	0	2029

В учете сформирован Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества в сумме 2029 тыс.руб.

Сумма начисленного износа по основным группам основных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Офисное оборудование	288	16
Итого	288	16

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения в 2016 и 2017 годах отсутствовали.

6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:
(тыс. руб.)

	2017 год	2016 год
Прочие внеоборотные активы		
Расходы будущих периодов (неисключительные права на использование ПО)	6339	1819
Итого	6339	1819

7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы на 31 декабря 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря	
	2017 года	2016 года
Запасы		
Спецодежда на складе	0	0
Итого	0	0

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2017 и 2016 годов представлена следующим образом

(тыс. руб.)

	31 декабря	
	2017 год	2016 год
Дебиторская задолженность		
Задолженность по уплате собственниками МКД ремонта	444687	312889
Авансы выданные	14501	11079
Расчеты по налогам и сборам	3	1
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	140	6
Прочие	5923	4205
Итого	465254	328180

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря	
	2017 года	2016 года
Денежные средства и денежные эквиваленты		
Текущие счета в банках	258133	455214
Специальные счета в банках	1309766	813509
Счета, открытые Минфином ТО	0	15707
Итого	1567899	1 284430

10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

	31 декабря	
	2017 год	2016 год
Прочие оборотные активы		
Расходы будущих периодов	0	0

11. ЦЕЛЕВЫЕ СРЕДСТВА

Целевые средства Фонда по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:
тыс.руб.

	2017			2016			на 31.12.2015 г.
	на 31.12.2017 г.	начислено	использо вано	на 31.12.2016 г.	начисле но	использо вано	
субсидия Министерства строительства и ЖКХ Тульской области на реализацию краткосрочных программ капитального ремонта	0	0	59	59	0	18264	18323
субсидия Государственной корпорации - Фонда содействия реформированию ЖКХ на реализацию краткосрочных программ капитального ремонта	0	0	43	43	0	13242	13285
средства, фонд капитального ремонта, предназначенные для целевого использования в соответствии со ст. 174 ЖК РФ	1883015	2081041	1528420	1330394	1623037	1916198	1623555
в т.ч. проценты, начисленные на остаток средств в банках		75612	0		111185	0	
-по законченной фиксации		69689	0		106980	0	
-по незаконченной фиксации		5923	0		4205	0	
имущественный взнос на выполнение уставных целей	18182	85609	81944	14517	81284	75937	9170
Итого	1901197	2166649	1610466	1345013	1704321	2023641	1664333
Сумма чистой прибыли, списанная заключительными оборотами декабря в кредит счета 86 "Целевое финансирование"	5954			2621			
Всего	1907151			1347634			

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

тыс.руб.	2017 год	2016 год
субсидия Министерства строительства и ЖКХ Тульской области на реализацию краткосрочных программ капитального ремонта	9105	9218
субсидия Государственной корпорации - Фонда содействия реформированию ЖКХ на реализацию краткосрочных программ капитального ремонта	6602	6683
взнос на капитальный ремонт	1641244	1714027
в т.ч. со специальных счетов в банках	138993	41182

На 31.12.2017 г. начислено в связи с ненадлежащим исполнением обязанности по уплате взносов на капитальный ремонт пени в сумме 28721 тыс.руб. (на дату составления отчета не получено на банковские счета Фонда и учтено на забалансовом счете).

12. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

В 2016 и 2017 годах Фонд не привлекал займы или кредиты.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность Компании по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	2017 года	2016 года
Краткосрочная кредиторская задолженность		
Поставщики и подрядчики	128505	256776
Задолженность по налогам и сборам	76	45
Задолженность перед персоналом	1	0
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	0	0
Прочие (обеспечение заявок на участие в конкурсе)	109	296
Прочие (обеспечение договоров)	2805	8012
Прочие	55	84
ВСЕГО кредиторская задолженность	131551	265212

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31.12.2016 г. и 31.12.2017 г. в Фонде был создан резерв на оплату неиспользованных отпусков в сумме 1583 тыс.руб. и 1593 тыс.руб., соответственно.

15. НАЛОГ ПО УПРОЩЕННОЙ СИСТЕМЕ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

С 2016 года Фонд перешел на упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения в виде доходов.

Налог по УСНО за 2017 составил 212 тыс.рублей с суммы прочего дохода (3546 тыс.руб.).

16. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ И ДОХОДЫ

	(тыс. руб.)	
	2017 год	2016 год
Прочие доходы		
Пени, штрафы, неустойки	3546	2816
Итого	3546	2816
Прочие расходы		
Пени, штрафы, неустойки	1	45
Итого	1	45

17. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ СРОЧНЫХ СДЕЛОК

В 2017 году Фонд не использовал финансовые инструменты срочных сделок.

18. РАСШИФРОВКА СТРОКИ 6350 "ПРОЧИЕ" ОТЧЕТА О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ

Прочие	(тыс. руб.)	
	2017 год	2016 год
Вознаграждение по агентскому договору	37385	37025
МПЗ	1312	2483
Госпошлины	2488	2528
Аренда ТС с экипажем	1350	1098
Взносы в АРОКР	100	100
Аудиторские услуги	105	98
Приобретение и обслуживание ПО	1502	528
Прочие	3021	2246
Итого	47263	46106

19. ПРАВЛЕНИЕ

В состав Правления Фонда на 31.12.2017 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;
- Дючков Олег Иванович - заместитель министра - директора департамента жилищно-коммунального комплекса министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Тульской области, заместитель председателя Правления;
- 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.

20. РЕОРГАНИЗАЦИЯ ФОНДА

В 2017 году Фонд капитального ремонта Тульской области не проводил реорганизаций.

21. 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.

22. ГАРАНТИИ ВЫДАННЫЕ

Гарантии, выданные Фондом по состоянию на 31 декабря 2017 года, отсутствуют.

23. ГАРАНТИИ ПОЛУЧЕННЫЕ

По состоянию на 31 декабря 2017 года в качестве обеспечения по заключенным договорам Фондом получены банковские гарантии на сумму 64359 тыс.рублей.

24. 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.

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты, подлежащие раскрытию в годовой отчетности за 2017 год, у Фонда отсутствуют.

Генеральный директор



Лопухов К.К.

06.07.2018 г.

Пронумеровано, прошито и

скреплено печатью

20 (двадцать)

листа(ов)

Директор ООО "Федбел-аудит"
В.И. Белоперковский

2018г.

