

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА  
о годовой бухгалтерской отчетности  
Фонда капитального ремонта Тульской области за 2018 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 2018 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- Отчета о целевом использовании средств за 2018 год;
- Пояснений к бухгалтерской отчетности Фонда капитального ремонта Тульской области за 2018 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 2018 года, финансовые результаты его деятельности и целевое использование средств за 2018 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.

## **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 стговор, 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 «Универсал-аудит»  
аудитор

(квалификационный аттестат аудитора  
№ 01 - 000828, бессрочный  
Включен в Реестр аудиторов и аудиторских  
организаций Саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциация «Содружество»  
за основным регистрационным номером 21706026131)



Е.А. Федорова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Универсал-аудит»

ОГРН: 1047101134761

300012, г.Тула, ул. Оружейная, д. 5а, оф.4016.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ: 11606058202

05 июля 2019 г.

Приложение №1  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н,  
от 06.04.2015 № 57н)

Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2018 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, г.Тула, ул.Советская, д.14

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

По ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС /

ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710001		
31	3	2019
24699358		
7103520526		
64.99		
70400		16
384		

Пояснение <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На <u>31 декабря 2018 г.</u> <sup>3</sup>	На 31 декабря 2017 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2016 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	-	-	-
	Основные средства	1150	2 316	2 029	204
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	4 922	6 339	1 819
	Итого по разделу I	1100	7 238	8 368	2 023
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	518 396	465 254	328 180
	задолженность по уплате собственниками МКД в фонд капитального ремонта		501 395	444 687	312 889
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 082 042	1 568 701	1 284 430
	Расчетные счета		170 526	258 133	470 921
	Специальные счета		1 911 516	1 309 766	813 509
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 600 438	2 033 955	1 612 610
	<b>БАЛАНС</b>	1600	2 607 676	2 042 323	1 614 633

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2018 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2017 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2016 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ<sup>6</sup></b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	( - ) <sup>7</sup>	( - )	( - )
	Целевые средства	1350	2 549 657	1 907 151	1 347 634
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	2 316	2 029	204
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	2 551 973	1 909 180	1 347 838
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	53 772	131 551	265 212
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 931	1 592	1 583
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	55 703	133 143	266 795
	<b>БАЛАНС</b>	1700	2 607 676	2 042 323	1 614 633

Руководитель

31 марта 2019 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 указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Заемный 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 фонд" (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 2018 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.

Дата (число, месяц, год)	31   3   2019		
Форма по ОКУД	0710002		
По ОКПО	24699358		
ИНН	7103520526		
по ОКВЭД	64.99		
по ОКОПФ/ ОКФС	70400	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2018 г. <sup>3</sup>	За 2017 г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	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	5 101	3 546
	Прочие расходы	2350	( - )	( - )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 101	3 546
	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	(306)	(213)
	штрафы и пени за нарушения налогового законодательства		-	(1)
	налог при УСН		(306)	(212)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 795	3 333

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2018 г. <sup>3</sup>	За 2017 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	4 795	3 333
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Игнатчик А.А.

(рабочая цифровая подпись)

\*31 "марта" 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 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".

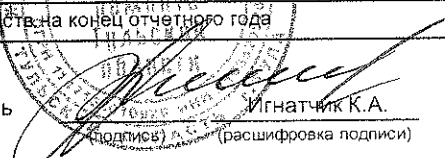


Отчет о целевом использовании средств  
за 2018 г

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.

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710006	
Дата (число, месяц, год)	31	3 2019
По ОКПО	24699358	
ИНН	7103520526	
по ОКВЭД	64.99	
по ОКОПФ/ОКФС	70400	16
по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	код НИ/стат	За 2018 г. <sup>1</sup>	За 2017 г. <sup>2</sup>
1	2	3	4
Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 907 151	1 347 635
<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	4 795	3 333
Прочие	6250	2 210 903	2 166 650
Средства, предназначенные согласно ЖК РФ на проведение капитального ремонта МКД		2 061 868	2 081 041
Имущественный взнос		83 309	85 609
Субсидия министерства стр-ва и ЖКХ ТО и Фонда содействия ЖКХ		30 823	-
Субсидия бюджетов муниципальных образований ТО		34 903	-
<b>Всего поступило средств</b>	6200	2 215 698	2 169 983
<b>Использовано средств</b>			
Расходы на целевые мероприятия	6310	1 482 061	1 528 523
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	( - )	( - )
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	( - )	( - )
Расходы на проведение капитального ремонта МКД		( 1 482 061 )	( 1 528 523 )
иные мероприятия	6313	( - )	( - )
Расходы на содержание аппарата управления	6320	( 39 178 )	( 32 856 )
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	( 38 369 )	( 32 237 )
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	( - )	( - )
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	( 113 )	( 93 )
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	( 435 )	( 335 )
ремонт основных средств и иного имущества	6325	( 261 )	( 191 )
прочие	6326	( - )	( - )
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	( 287 )	( 1 825 )
Прочие	6350	( 51 666 )	( 47 263 )
<b>Всего использовано средств</b>	6300	( 1 573 192 )	( 1 610 467 )
Остаток средств на конец отчетного года	6400	2 549 657	1 907 151

Руководитель  Игнатчик К.А.  
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2019 г.

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Фонда капитального ремонта Тульской области за 2018 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 № 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 2018 года составила 53 человека, на 31 декабря 2017 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 2018 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Фонда, утвержденной приказом первого заместителя генерального директора от 29 декабря 2017 года № 175-У.

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 2018 года в соответствии с приказом «О проведении инвентаризации» от 07 декабря 2018 года № 170/1. 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», 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 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;
- субсидия бюджетов муниципальных образований Тульской области;
- 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.

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;
- субсидия бюджетов муниципальных образований Тульской области;
- 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:

Наименование показателя	(тыс.руб.)			
	На 31 декабря 2017 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2018 года
Офисное оборудование, транспортное средство	2029	287	0	2316
итого	2029	287	0	2316

В учете сформирован Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества в сумме 2316 тыс.руб.

Сумма начисленного износа по основным группам основных средств:

Наименование показателя	(тыс.руб.)	
	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Офисное оборудование	472	288
Транспортное средство	230	
итого	702	288

### 5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения в 2017 и 2018 годах отсутствовали.

### 6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2018 и 2017 годов представлены следующим образом:

Прочие внеоборотные активы	(тыс.руб)	
	2018 год	2017 год
Расходы будущих периодов (неисключительные права на использование ПО)	4922	6339
Итого	4922	6339

### 7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы на 31 декабря 2018 и 2017 годов представлены следующим образом:

	(тыс.руб)	
	31.12.2018 года	31.12.2017 года
Запасы	0	0
Итого	0	0

## 8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2018 и 2017 годов представлена следующим образом:

	(тыс.руб)	
Дебиторская задолженность	2018 год	2017 год
Задолженность по уплате собственниками МКД средств в фонд капитального ремонта	501395	444687
Авансы выданные	14864	14501
Расчеты по налогам и сборам	3	3
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	112	140
Прочие	2022	5923
Итого	518396	465254

## 9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 годов представлена следующим образом:

	(тыс.руб)	
Краткосрочная кредиторская задолженность	2018 год	2017 год
Поставщики и подрядчики	51096	128505
Задолженность по налогам и сборам	61	76
Задолженность перед персоналом	1	1
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	0	0
Прочие (обеспечение договоров)	2591	2805
Прочие	23	55
ВСЕГО кредиторская задолженность	53772	131551

## 10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2018 и 2017 годов представлены следующим образом:

	(тыс.руб)	
Денежные средства и денежные эквиваленты	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Текущие счета в банках	169620	258133
Специальные счета в банках	1911516	1309766
Счета, открытые Минфином ТО	906	0
Итого	2082042	1567899

## 11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2018 и 2017 годов представлены следующим образом:

	(тыс.руб)	
Прочие оборотные активы	2018 год	2017 год
Расходы будущих периодов	0	0
Итого	0	0



## 12. ЦЕЛЕВЫЕ СРЕДСТВА

Целевые средства по состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 годов представлены следующим образом:

(тыс.руб)

	2018			2017			на 31.12.2016
	на 31.12.2018	начислено	использовано	на 31.12.2017	начислено	использовано	
субсидия Министерства строительства и ЖКХ Тульской области на реализацию краткосрочных программ капитального ремонта	906	30823	29917	0	0	59	59
субсидия Государственной корпорации-Фонда содействия реформированию ЖКХ на реализацию краткосрочных программ капитального ремонта	0	0		0	0	43	43
субсидия бюджетов муниципальных образований Тульской области	0	34903	34903				
средства, фонд капитального ремонта, предназначенные для целевого использования в соответствии со ст.174 ЖК РФ	2531475	2061868	1413406	1883013	2081040	1528420	1330393
в т.ч. проценты, начисленные на остаток средств в банках		76921	20459		75612	0	
-по законченной фиксации		74871			69689		
-по незаконченной фиксации		2050			5923		
имущественный взнос на выполнение уставных целей	10360	83309	91131	18182	85609	81944	14517
Итого	2542741	2210903	1569358	1901195	2166649	1610466	1345012
сумма чистой прибыли, списанная заключительными оборотами декабря в кредит счета 86 «Целевое финансирование»	6915	4795	3834	5954			
Всего	2549657			1907151			

В текущем расчетном периоде был произведен возврат излишне полученных целевых средств от бюджетов муниципальных образований Тульской области в сумме 1421 тыс.руб.

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

(тыс.руб)

	2018 год	2017 год
субсидия Министерства строительства и ЖКХ Тульской области на реализацию краткосрочных программ капитального ремонта	29917	9105
субсидия Государственной корпорации-Фонда содействия реформированию ЖКХ на реализацию краткосрочных программ капитального ремонта	0	6602
субсидия бюджетов муниципальных образований Тульской области	34903	
взнос на капитальный ремонт	1491054	1641244
в т.ч. со специальных счетов в банках	249051	138993

На 31.12.2018 г. начислено в связи с ненадлежащим исполнением обязанности по уплате взносов на капитальный ремонт пени в сумме 47672 тыс.руб (на дату составления отчета не получено на банковские счета Фонда и учтено на забалансовом счете).



### 13. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

В 2017 и 2018 годах Фонд не привлекал займы или кредиты.

### 14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31.12.2017 г. и 31.12.2018 г. в Фонде был создан резерв на оплату неиспользованных отпусков в сумме 1592 тыс.руб. и 1931 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 2018 год составил 306 тыс. рублей с суммы прочего дохода (5101 тыс.руб.).

### 16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	(тыс.руб.)	
	2018 год	2017 год
<b>Прочие доходы</b>		
Пени, штрафы, неустойки	5101	3546
Итого	5101	3546
<b>Прочие расходы</b>		
Пени, штрафы, неустойки	-	1
Итого	-	1

### 17. РАСШИФРОВКА СТРОКИ 6350 «ПРОЧИЕ» ОТЧЕТА О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ

	(тыс.руб.)	
	2018 год	2017 год
Прочие		
Вознаграждение по агентскому договору	37566	37025
МПЗ	834	1312
Госпошлины	2729	2488
Аренда ТС с экипажем	1181	1350
Взносы в АРОКР	100	100
Аудиторские услуги	150	105
Приобретение и обслуживание ПО	4979	1502
Охранно-пожарная сигнализация	323	-
Прочие	3804	3021
Итого	51666	47263

### 18. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ СРОЧНЫХ СДЕЛОК

В 2018 году Фонд не использовал финансовые инструменты срочных сделок.

## 19. ПРАВЛЕНИЕ

В состав Правления Фонда на 31.12.2018 года входили:

- **Егоров Сергей Николаевич** - заместитель Губернатора Тульской области, председатель Правления;
- **Дючков Олег Иванович** - заместитель министра - директора департамента жилищно-коммунального комплекса министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Тульской области, заместитель председателя Правления;
- **Шевченко Элеонора Викторовна** - министр строительства и жилищно-коммунального хозяйства Тульской области;
- **Игнатчик Кира Анатольевна** – заместитель генерального директора Фонда капитального ремонта Тульской области;
- **Кочетков Геннадий Александрович** – председатель комиссии по вопросам ЖКХ, транспорта и дорожному хозяйству Общественной палаты Тульской области;
- **Круглов Сергей Николаевич** – начальник отдела финансирования производственной сферы и сферы услуг департамента бюджетной политики министерства финансов Тульской области;
- **Лапаева Татьяна Валентиновна** – председатель комитета Тульской области по предпринимательству и потребительскому рынку;
- **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;
- **Усачева Наталья Валентиновна** - заместитель начальника государственной жилищной инспекции Тульской области;
- **Шишкин Максим Александрович** – заместитель министра внутренней политики и развития местного самоуправления в Тульской области.

## 20. РЕОРГАНИЗАЦИЯ ФОНДА

В 2018 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 2018 года, отсутствуют.

## 23. ГАРАНТИИ ПОЛУЧЕННЫЕ

По состоянию на 31 декабря 2018 года в качестве обеспечения по заключенным договорам Фондом получены банковские гарантии на сумму 77963 тыс.рублей.

## 24. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

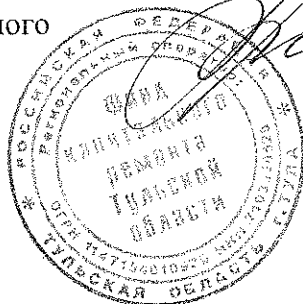
Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Фонда полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Фонда, существует риск того, что трактовка налоговыми органами 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 2018 год, у Фонда отсутствуют.

Заместитель генерального  
директора

31.03.2019 г.



Игнатчик К.А.

