

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА  
о годовой бухгалтерской отчетности  
Фонда капитального ремонта Тульской области за 2019 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 2019 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- Отчета о целевом использовании средств за 2019 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Фонда капитального ремонта Тульской области за 2019 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 2019 года, финансовые результаты его деятельности и целевое использование средств за 2019 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 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 «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)



А. Федорова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Универсал-аудит»

ОГРН: 1047101134761

300013, г.Тула, ул. Московская, д. 19, оф.209а

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ: 11606058202

21 мая 2020 г.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2019 г.

Организация Фонд капитального ремонта Тульской области  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки  
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Частная  
Единица измерения: в тыс. рублей  
Местонахождение (адрес) 300041, Тульская обл, Тула г, Советская ул, дом № 14

Коды		
0710001		
31	12	2019
24699358		
7103520526		
64.99		
70400	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  да  
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)  
индивидуального аудитора Аудиторская организация выбирается по результатам  
конкурсных процедур \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_  
Основной государственный регистрационный номер \_\_\_\_\_  
аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

ИНН	
ОГРН/	
ОГРНИП	

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2019 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2018 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2017 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	2 487	2 316	2 029
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 506	4 922	6 339
	Итого по разделу I	1100	5 993	7 238	8 368
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	563 141	518 396	465 254
	в том числе: задолженность по уплате собственниками МКД в фонд капитального ремонта		535 222	501 395	444 687
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 428 745	2 062 042	1 568 701
	в том числе: Расчетные счета		112 156	170 526	258 133
	Специальные счета		2 316 589	1 911 516	1 309 766
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 991 886	2 600 438	2 033 955
	<b>БАЛАНС</b>	1600	2 997 879	2 607 676	2 042 323

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2019 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2018 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2017 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ<sup>6</sup></b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	2 744 560	2 549 657	1 907 151
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	2 487	2 316	2 029
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	2 747 047	2 551 973	1 909 180
	<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	249 029	53 772	131 551
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 803	1 931	1 592
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	250 832	55 703	133 143
	<b>БАЛАНС</b>	1700	2 997 879	2 607 676	2 042 323

Руководитель

Игнатчик Кира Анатольевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

15 мая 2020 г.

#### Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения
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. указанный 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 (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).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.


Отчет о финансовых результатах  
за 2019 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)	0710002	
По ОКПО	24699358	
ИНН	7103520526	
по ОКВЭД 2	64.99	
по ОКОПФ/ ОКФС	70400	16
по ОКЕИ	384	

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2019 г. <sup>3</sup>	За 2018 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	6 686	5 101
	Прочие расходы	2350	( - )	( - )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 686	5 101
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	( - )	( - )
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(401)	(306)
	штрафы и пени за нарушения налогового законодательства	2461	-	-
	налог при УСН	2462	(401)	(306)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 285	4 795

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2019 г. <sup>3</sup>	За 2018 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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	6 285	4 795
	<b>СПРАВОЧНО</b> Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

" 15 " мая 2020 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-П/К 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 2019 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710006</b>		
		<b>2019</b>	<b>12</b>	<b>31</b>
		<b>24699358</b>		
		<b>7103520526</b>		
		<b>64.99</b>		
		<b>70400</b>	<b>16</b>	
		<b>384</b>		

Форма по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКОПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

Организация **Фонд капитального ремонта Тульской области**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности **64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**  
Организационно-правовая форма / форма собственности **Фонды / Частная**  
Единица измерения: **в тыс. рублей**

Пояснения <sup>3</sup>	Наименование показателя	Код	За 2019 г. <sup>1</sup>	За 2018 г. <sup>2</sup>
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	2 549 657	1 907 151
	<b>Поступило средств</b>			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	6 285	4 795
	Прочие	6250	2 320 825	2 210 903
	Средства, предназначенные согласно ЖК РФ на проведение капитального ремонта МКД		2 024 345	2 061 868
	Имущественный взнос		89 260	83 309
	Субсидия министерства стр-ва и ЖКХ ТО и Фонда содействия ЖКХ		97 571	30 823
	Субсидия бюджетов муниципальных образований		109 649	34 903
	Всего поступило средств	6200	2 327 110	2 215 698
	<b>Использовано средств</b>			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	( 2 044 865 )	( 1 482 061 )
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	( - )	( - )
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	( - )	( - )
	иные мероприятия	6313	( 2 044 865 )	( 1 482 061 )
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	( 38 544 )	( 39 178 )
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	( 37 493 )	( 38 369 )
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	( - )	( - )
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	( 104 )	( 113 )
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	( 460 )	( 435 )
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	( 487 )	( 261 )
	прочие	6326	( - )	( - )
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	( 171 )	( 287 )
	Прочие	6350	( 48 627 )	( 51 666 )
	Всего использовано средств	6300	( 2 132 207 )	( 1 573 192 )
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	2 744 560	2 549 657

Руководитель



(подпись)

Игнатчик Кира Анатольевна  
(расшифровка подписи)

## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Фонда капитального ремонта Тульской области за 2019 год

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Фонда капитального ремонта Тульской области за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

#### 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 31.12.2018 г.: Российская Федерация, 300041, 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 многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды 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 многоквартирных домах, 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 2019 года составила 54 человека, на 31 декабря 2018 года - 53 человека.

#### 2. РУКОВОДСТВО ФОНДОМ

В отчетном периоде руководство Фондом капитального ремонта Тульской области осуществлялось:

- по 07.06.2019 г. генеральный директор – Лопухов Константин Константинович
- с 08.06.2019 г. первый заместитель генерального директора Игнатчик Кира Анатольевна
- с 10.02.2020 г. генеральный директор Игнатчик Кира Анатольевна

В состав Правления Фонда на 31.12.2019 г. (согласно Постановления Правительства Тульской области от 23 июля 2018 г. №276) 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.

С 31 января 2020 г. в состав Правления Фонда капитального ремонта Тульской области (на основании Постановления Правительства Тульской области от 31 января 2020 г. №34) входят:

- **Шевченко Элеонора Викторовна** – заместитель председателя правительства Тульской области, председатель Правления;
- **Амелькин Алексей Сергеевич** – директор департамента по развитию местного самоуправления министерства внутренней политики и развития местного самоуправления в Тульской области;
- **Дючков Олег Иванович** – министр жилищно-коммунального хозяйства Тульской области;
- **Кочетков Геннадий Александрович** – председатель комиссии по вопросам ЖКХ, транспорта и дорожному хозяйству Общественной палаты Тульской области (по согласованию);
- **Круглов Сергей Николаевич** – начальник отдела финансирования производственной сферы и сферы услуг департамента бюджетной политики министерства финансов Тульской области;
- **Рем Александр Викторович** – заместитель председателя Тульской областной думы (по согласованию);
- **Романов Вячеслав Михайлович** – председатель комитета Тульской области по предпринимательству и потребительскому рынку;
- **Уголькова Татьяна Петровна** – начальник отдела капитального ремонта-главный инженер проекта Фонда капитального ремонта Тульской области (по согласованию);
- **Усачева Наталья Валентиновна** - заместитель начальника государственной жилищной инспекции Тульской области;
- **Цкипури Юрий Иванович** - депутат Тульской областной думы, председатель комитета по строительству, жилищно-коммунальному и дорожному хозяйству (по согласованию);
- **Шувалова Виктория Геннадьевна** – директор департамента жилищно-коммунального комплекса министерства жилищно-коммунального хозяйства Тульской области.

### **3. 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 2019 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.

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

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Фонд капитального ремонта Тульской области 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. Данные условия будут соблюдаться и в существующих условиях пандемии (распространения вируса covid-19). Сложившаяся ситуация не повлияет в обозримом будущем на деятельность Фонда, не приведет к необходимости существенного сокращения деятельности Фонда, либо к его ликвидации.

#### ***3.2. 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.

#### ***3.3. Проведение инвентаризации***

Случаи, порядок и сроки проведения инвентаризации активов и обязательств, перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определяются Фондом, кроме случаев обязательного проведения инвентаризации.

Данные бухгалтерской отчетности Фонда капитального ремонта Тульской области за 2019 год подтверждены обязательной инвентаризацией имущества и финансовых обязательств.

Инвентаризация активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2019 года в соответствии с приказом «О проведении инвентаризации» от 05 декабря 2019 года № 185/1. По результатам инвентаризации расхождений между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием не выявлено.

#### ***3.4. 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.

#### ***3.5. 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.

### **3.6. 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.

### **3.7. 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 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).

### **3.8. 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 бюджетов муниципальных образований Тульской области;
- взнос на капитальный ремонт;
- имущественный взнос.

### **3.9. Учет доходов**

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

### **3.10. Учет оценочных обязательств**

В отчетности Фонда отражаются следующие оценочные обязательства:

- на оплату неиспользованных отпусков работников.

### **3.11. 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.

### **3.12. 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

### 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 2018 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2019 года
Офисное оборудование, транспортное средство	2316	171	0	2487
итого	2316	171	0	2487

В учете сформирован Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества в сумме 2487 тыс.руб.

Сумма начисленного износа по основным группам основных средств:

(тыс.руб.)		
Наименование показателя	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Офисное оборудование	546	472
Транспортное средство	231	230
итого	777	702

### 6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения в 2018 и 2019 годах отсутствовали.

### 7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

(тыс.руб)		
Прочие внеоборотные активы	2019 год	2018 год
Расходы будущих периодов (неисключительные права на использование ПО)	3506	4922
Итого	3506	4922

### 8. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы на 31 декабря 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

(тыс.руб)		
	31.12.2019 года	31.12.2018 года
Запасы	1	0
Итого	1	0

## 9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	(тыс.руб)	
Дебиторская задолженность	2019 год	2018 год
Задолженность по уплате собственниками МКД средств в фонд капитального ремонта	535222	501395
Авансы выданные	27310	14864
Расчеты по налогам и сборам	5	3
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	6	112
Прочие	598	2022
Итого	563141	518396

## 10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	(тыс.руб)	
Краткосрочная кредиторская задолженность	2019 год	2018 год
Поставщики и подрядчики	244367	51096
Задолженность по налогам и сборам	176	61
Задолженность перед персоналом	1	1
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	0	0
Прочие (обеспечение договоров)	4480	2591
Прочие	5	23
ВСЕГО кредиторская задолженность	249029	53772

## 11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	(тыс.руб)	
Денежные средства и денежные эквиваленты	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Текущие счета в банках	112156	169620
Специальные счета в банках	2316589	1911516
Счета, открытые Минфином ТО	0	906
Итого	2428745	2082042

## 12. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	(тыс.руб)	
Прочие оборотные активы	2019 год	2018 год
Расходы будущих периодов	0	0
Итого	0	0



### 13. ЦЕЛЕВЫЕ СРЕДСТВА

Целевые средства по состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

(тыс.руб)

	2019			2018			на 31.12.2017
	на 31.12.2019	начислено	использовано	на 31.12.2018	начислено	использовано	
субсидия Министерства строительства и ЖКХ Тульской области на реализацию краткосрочных программ капитального ремонта	0	97571	97571	906	30823	29917	0
возврат субсидии Министерства строительства и ЖКХ Тульской области	0	-906		0	0	0	0
субсидия бюджетов муниципальных образований Тульской области	0	109649	109649	0	34903	34903	0
средства, фонд капитального ремонта, предназначенные для целевого использования в соответствии со ст.174 ЖК РФ	2730060	2024345	1825760	2531475	2061868	1413406	1883013
в т.ч. проценты, начисленные на остаток средств в банках		74320	16435		76921	20459	
-по законченной фиксации		73722			74871		
-по незаконченной фиксации		598			2050		
имущественный взнос на выполнение уставных целей	13185	89260	86435	10360	83309	91131	18182
Итого	2743245	2394239	2119415	2542741	2210903	1569358	1901195
сумма чистой прибыли, списанная заключительными оборотами декабря в кредит счета 86 «Целевое финансирование»	1315	6285	11885	6915	4795	3834	5954
Всего	2744560			2549657			1907151

В текущем расчетном периоде, исходя из фактически принятых объемов работ, был произведен возврат неиспользованных целевых средств: от бюджета муниципального образования Тульской области за 2019 год в сумме 5157 тыс.руб., от бюджета Министерства строительства и ЖКХ Тульской области за 2018 год – 906 тыс.руб. По результатам проверки, проведенной УФК по ТО, отраженным в акте от 27.07.2018, возвращена в бюджет Тульской области сумма 207 тыс.руб.

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

(тыс.руб)

	2019 год	2018 год
субсидия Министерства строительства и ЖКХ Тульской области на реализацию краткосрочных программ капитального ремонта	97571	29917
субсидия Государственной корпорации-Фонда содействия реформированию ЖКХ на реализацию краткосрочных программ капитального ремонта	0	0
субсидия бюджетов муниципальных образований Тульской области	109649	34903
взнос на капитальный ремонт	1645070	1491054
в т.ч. со специальных счетов в банках	406626	249051

На 31.12.2019 г. начислено в связи с ненадлежащим исполнением обязанности по уплате взносов на капитальный ремонт пени в сумме 63195 тыс.руб (на дату составления отчета не получено на банковские счета Фонда и учтено на забалансовом счете).

#### 14. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

В 2018 и 2019 годах Фонд не привлекал займы или кредиты.

#### 15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31.12.2018 г. и 31.12.2019 г. в Фонде был создан резерв на оплату неиспользованных отпусков в сумме 1931 тыс.руб. и 1803 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 2019 год составил 401 тыс. рублей с суммы прочего дохода (6686 тыс.руб.).

#### 17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	(тыс.руб.)	
	2019 год	2018 год
<b>Прочие доходы</b>		
Пени, штрафы, неустойки	6686	5101
Итого	6686	5101
<b>Прочие расходы</b>		
Пени, штрафы, неустойки	-	-
Итого	-	-

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

	(тыс.руб.)	
	2019 год	2018 год
<b>Прочие</b>		
Вознаграждение по агентскому договору	37448	37566
МПЗ	1515	834
Госпошлины	1723	2729
Аренда ТС с экипажем	1278	1181
Взносы в АРОКР	150	100
Аудиторские услуги	200	150
Приобретение и обслуживание ПО	3433	4979
Охранно-пожарная сигнализация	97	323
Прочие	1877	3804
Возврат неиспользованных целевых средств за 2018 г.	906	-
<b>Итого</b>	48627	51666

#### 19. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ СРОЧНЫХ СДЕЛОК

В 2019 году Фонд не использовал финансовые инструменты срочных сделок.

#### 20. 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.

## 21. ГАРАНТИИ ВЫДАННЫЕ

Гарантии, выданные Фондом по состоянию на 31 декабря 2019 года, отсутствуют.

## 22. ГАРАНТИИ ПОЛУЧЕННЫЕ

По состоянию на 31 декабря 2019 года в качестве обеспечения по заключенным договорам Фондом получены банковские гарантии на сумму 54291 тыс.рублей.

## 23. СИСТЕМА ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

В рамках мероприятий по организации внутреннего контроля в Фонде капитального ремонта Тульской области выделена структурная единица «Специалист по внутреннему контролю», в обязанности которого входит мониторинг средств внутреннего контроля в Фонде, а также разработаны и внедрены в хозяйственную деятельность Фонда следующие Положения внутреннего контроля: Положение (стандарт) об организации внутреннего контроля в Фонде капитального ремонта Тульской области, утвержденное протоколом Правления №32 от 07.02.2020 года; Положение о службе внутреннего контроля Фонда капитального ремонта Тульской области, утвержденное приказом №231/2 от 07.02.2020 г.; Стратегия управления рисками Фонда капитального ремонта Тульской области, утвержденная приказом № 231/1 от 07.02.2020 г.; Процедуры управления рисками Фонда капитального ремонта Тульской области, утвержденные приказом №231/1 от 07.02.2020 г.; Порядок организации управления операционным риском в Фонде капитального ремонта Тульской области, утвержденный приказом №231/1 от 07.02.2020 г.; Порядок организации управления правовым риском в Фонде капитального ремонта Тульской области, утвержденный приказом №231/1 от 07.02.2020 г.

## 24. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В период с 04.07.19 по 09.08.19 г. в Фонде капитального ремонта Тульской области была проведена проверка Управления Федерального казначейства Тульской области, в результате которой были сделаны замечания (акт выездной проверки Фонда капитального ремонта Тульской области от 09.08.2019г.). Фонд капитального ремонта Тульской области считает замечания, сделанные по результатам проверки Управления Федерального казначейства Тульской области, условными фактами хозяйственной деятельности, а уровень значимых рисков, которые возникли в связи с данными фактами, приемлемым.

## 25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты, подлежащие раскрытию в годовой отчетности за 2019 год, у Фонда отсутствуют.

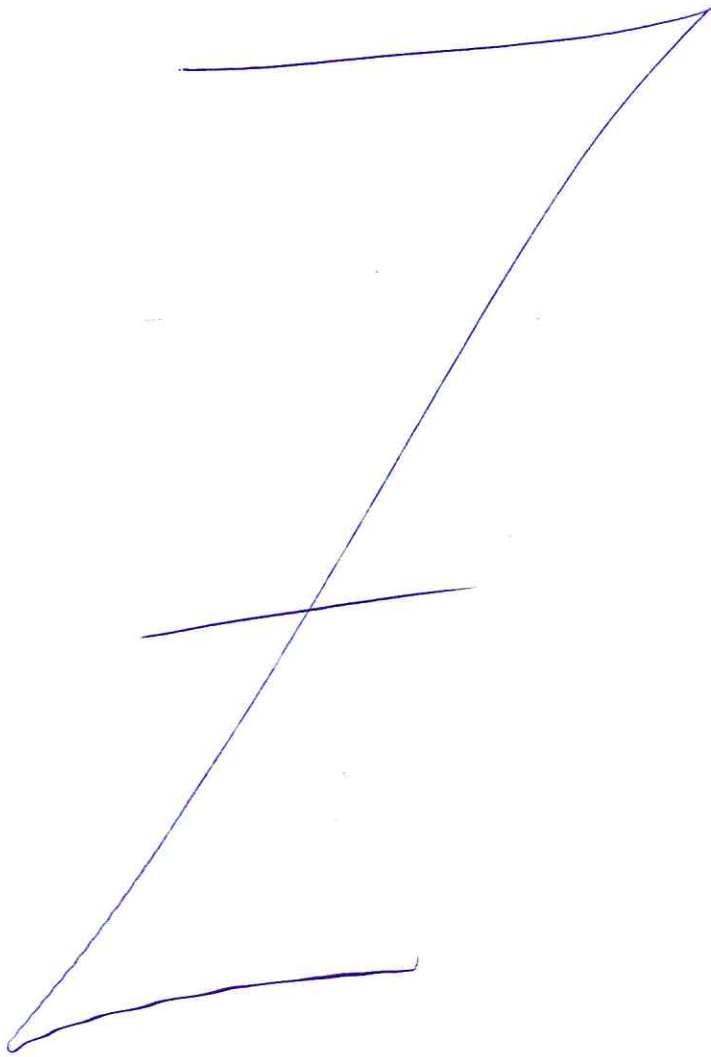
## 26. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В отчете о целевом использовании средств за 2019 год в строке «иные мероприятия» код 6313, следует понимать сумму Расходов на целевые мероприятия как «Расходы на проведение капитального ремонта МКД». В связи с обновлением формы электронной отчетности отсутствует техническая возможность добавить дополнительную строку в отчет, как это было в форме отчета за 2018 год.

Генеральный директор  
15.05.2020 г.



Игнатчик К.А.



Пронумеровано, прошито и  
скреплено печатью

№ 1869/14/17 "07

листа (ов)

Директор ООО «Универсал-аудит»

*Е.А. Федорова*  
Е.А. Федорова

« 21 »

20 20 г.

