

АКТИВ

аудиторско-правовая
компания



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
«ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА
В МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМАХ В ПЕРМСКОМ КРАЕ»
за 2017 год

В группу компаний
«Актив» входят:

— Аудиторско-правовая компания
— Оценочная компания

614000, г. Пермь
ул. Ленина, 10
тел. (342) 218-17-18

— Бухгалтерская компания
— Риэлторская компания

614000, г. Пермь
ул. Осинская, 8
тел. (342) 218-17-00

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае» (ОГРН 1145958003366, офис 605, дом 11, улица Попова, Пермь, 614000), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о целевом использовании средств за 2017 год, отчета о финансовых результатах за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение аудируемого лица по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 27 марта 2017 года.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ ПРАВЛЕНИЯ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Правление Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае» несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии.

Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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



Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление. Мы осуществляем информационное взаимодействие с Членами Правления аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.



Мы также предоставляем Членам Правления аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали их обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение



А.А. Шалыгина
(аттестат № К 020964 от
23.12.2004г., без ограничения
срока действия, член СРО ААС
ОРНЗ 21606056278)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-правовая компания «Актив»

ОГРН 1025900519721

614000, Пермский край, г. Пермь, ул. Ленина, 10, 2 этаж.

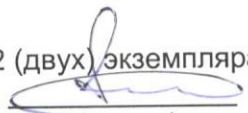
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ11606051068

«06» апреля 2018 года

Аудиторское заключение в 2 (двух) экземплярах получил:

«06» апреля 2018 г.


(подпись)


(расшифровка подписи)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация	Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае"	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКПО	12065708		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Некоммерческая организация /	ИНН	5902990563		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	64.99		
Местонахождение (адрес)	614000, Пермский край, Пермь г., Попова ул., дом № 11	по ОКОПФ / ОКФС	20400	13	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	18 036	16 654	8 948
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	18 036	16 654	8 948
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3	Запасы	1210	430	63	18
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4,7	Дебиторская задолженность	1230	2 556 270	2 233 654	1 305 094
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 002 835	1 430 939	371 507
	Прочие оборотные активы	1260	18	87	-
	Итого по разделу II	1200	5 559 554	3 664 744	1 676 619
	БАЛАНС	1600	5 577 590	3 681 398	1 685 567

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
7	Целевые средства	1350	5 190 475	3 620 328	1 620 462
	в том числе:				
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	3 773	1 701	29 629
	чистая прибыль (убыток) от иной деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	21 100	17 667	3 504
	фонд капитального ремонта общего имущества МКД	1353	5 165 601	3 600 940	1 587 329
2	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	18 036	16 654	8 900
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	5 208 511	3 636 983	1 629 363
	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	-	-	-
4,7	Кредиторская задолженность	1520	367 415	42 816	56 204
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5,7	Оценочные обязательства	1540	1 664	1 599	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	369 079	44 415	56 204
	БАЛАНС	1700	5 577 590	3 681 398	1 685 567

Руководитель

(подпись)

Баранов Дмитрий Егорович

(расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.



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

Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае"

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 Некоммерческая организация /

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2017	12	31
12065708		
5902990563		
64.99		
20400		13
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	3 620 328	1 620 462
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Фонд капитального ремонта общего имущества МКД	6220	2 149 272	2 170 954
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от иной деятельности	6240	3 414	14 183
Прочие	6250	121 986	116 694
Всего поступило средств	6200	2 274 672	2 301 831
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(584 611)	(157 710)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	(584 611)	(157 710)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(77 870)	(74 176)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(57 238)	(56 980)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(1 579)	(1 935)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(8 680)	(6 565)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	(10 372)	(8 696)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(2 126)	(8 246)
Прочие	6350	(39 919)	(61 832)
Всего использовано средств	6300	(704 526)	(301 964)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	5 190 475	3 620 328

Руководитель

(подпись)

Баранов Дмитрий Егорович

(расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2017
Организация	Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае"	по ОКПО	12065708		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5902990563		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Некоммерческая организация /	по ОКОПФ / ОКФС	20400	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	890	16 704
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	3 515	1 048
	Прочие расходы	2350	(132)	(542)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 273	17 210
	Текущий налог на прибыль	2410	(859)	(3 018)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(7)	(84)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	(9)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 414	14 183

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 414	14 183
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Баранов Дмитрий
Егорович

(расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о целевом использовании средств (тыс. руб)**

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния				
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя		Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
				На начало года		Поступило	Выбыло			
				первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
									часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего		5140	за 2017 г.	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
		5150	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		5141	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
		5151	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

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



Руководитель  (подпись)
 Баранов Дмитрий Егорович (расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленный износ	Поступило	Выбыло объектов		начислено износа	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленный износ
						первоначальная стоимость	накопленный износ		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017 г.	16 654	(6 970)	1 386	(4)	2	(4 871)	-	-	18 036	(11 839)
	5210	за 2016 г.	8 900	(2 275)	7 754	-	-	(4 695)	-	-	16 654	(6 970)
в том числе:												
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2017 г.	7	(3)	-	-	-	(2)	-	-	7	(6)
	5211	за 2016 г.	7	(1)	-	-	-	(2)	-	-	7	(3)
Офисное оборудование	5202	за 2017 г.	16 647	(6 967)	1 386	(4)	2	(4 868)	-	-	18 029	(11 833)
	5212	за 2016 г.	8 893	(2 274)	7 754	-	-	(4 693)	-	-	16 647	(6 967)
	5220	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего												
в том числе:												
	5221	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017 г.	-	1 386	-	(1 386)	-
	5250	за 2016 г.	47	7 706	-	(7 754)	-
в том числе:							
Стол письменный	5241	за 2017 г.	-	21	-	21	-
Сервер DK	5251	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2016 г.	-	400	-	400	-
	5243	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Кресло "Престиж"	5253	за 2016 г.	-	16	-	16	-
	5244	за 2017 г.	-	14	-	14	-
	5254	за 2016 г.	-	13	-	13	-
	5245	за 2017 г.	-	-	-	-	-
МФУ HP LaserJet Enterprise 700MFP M725dn	5255	за 2016 г.	-	235	-	235	-
	5246	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2016 г.	-	19	-	19	-
	5247	за 2017 г.	-	-	-	-	-
МФУ HP M426dw	5257	за 2016 г.	-	100	-	100	-
	5248	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2016 г.	-	26	-	26	-
	5249	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Тумба подкатная	5259	за 2016 г.	-	10	-	10	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	9	-	9	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Тумба для оргтехники		за 2016 г.	-	68	-	68	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	469	-	469	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Шкаф для документов полузакрытый		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Измеритель прочности бетона		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Тепловизор		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
ПЭВМ (в составе: Монитор Philips 223V5LSB/01 (00) Black, Системный блок повышенной производительности		за 2016 г.	16	76	-	91	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	16	65	-	81	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
ПЭВМ (в составе: Монитор Philips, Системный блок HP ProDesk 490 G2 MT J4B05EA)		за 2016 г.	16	74	-	90	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	1	-	1	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Ультразвук ASUS		за 2016 г.	-	1	-	1	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	1	-	1	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Коммутатор D-Link DES-1005C		за 2016 г.	-	1	-	1	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	1	-	1	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Коммутатор D-Link DES-1008C		за 2016 г.	-	1	-	1	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	1	-	1	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Коммутатор TP-Link TL-SF-1005D		за 2016 г.	-	1	-	1	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	1	-	1	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Коммутатор TP-Link TL-SF-1008D		за 2016 г.	-	1	-	1	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	1	-	1	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-

Статья 440 1000 1000 400 (в полном)	за 2016 г.	за 2017 г.	за 2016 г.	за 2017 г.	за 2016 г.	за 2017 г.
Шкаф Практик	-	-	17	-	-	17
Коммутатор Cisco Catalyst	-	-	-	-	-	-
Сервер приложений №1 Lenovo	-	-	22	-	-	22
Сервер приложений №2 Lenovo	-	-	-	-	-	-
Сервер хранения резервных копий Lenovo	-	-	160	-	-	160
Сервер БД №1 Lenovo	-	-	2 029	-	-	2 029
Сервер БД №2 Lenovo	-	-	744	-	-	744
Сервер сервисных приложений Lenovo	-	-	-	-	-	-
Перегородка	-	-	178	-	-	178
Высокопроизводительная резервированная защита питания	-	-	12	-	-	12
Шкаф для размещения оборудования	-	-	1 149	-	-	1 149
Перегородки для Call-центра	-	-	84	-	-	84
ПЭВМ (в составе: Монитор Philips, ПЭВМ, Системный блок HP 280 G1 MT KBK34EA)	-	-	50	-	-	50
Микрофон	-	-	268	-	-	268
Стол рабочий	-	-	13	-	-	13
Тумба мобильная	-	-	20	-	-	20
Шкаф-тумба	-	-	20	-	-	20
МФУ Лазерное HP LaserJet Pro 400MFP M425dn	-	-	12	-	-	12
МФУ HP LaserJet Pro M127fw	-	-	22	-	-	22
ПАК VipNet Coordinator HW1000	-	-	25	-	-	25
	-	-	209	-	-	209

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261		
в том числе:	5270		
	5271		

2.4. Иное использование основных средств

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

Руководитель

(подпись)

26 марта 2018 г.

Фонд
капитального
ремонта

Баранов Дмитрий
Егорович

(расшифровка подписи)



3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2017 г.	63	-	1 689	(1 321)	-	-	X	430	-
	5420	за 2016 г.	18	-	156 026	(155 981)	-	-	X	63	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017 г.	63	-	1 689	(1 321)	-	-	-	430	-
	5421	за 2016 г.	18	-	680	(635)	-	-	-	63	-
Готовая продукция	5402	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2016 г.	-	-	155 346	(155 346)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Запасы в залоге

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

Руководитель  (подпись)
Баранов Дмитрий Егорович (расшифровка подписи)



26 марта 2018 г.



4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2017 г.	2 233 654	-	322 444	614	(442)	-	-	-	-	-	2 556 270	-
	5530	за 2016 г.	1 305 094	-	935 389	46	(6 875)	-	-	-	-	-	2 233 654	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2017 г.	82	-	4 199	-	(81)	-	-	-	-	-	4 200	-
	5532	за 2016 г.	10	-	82	-	(10)	-	-	-	-	-	82	-
Прочая	5513	за 2017 г.	584	-	20 984	614	(362)	-	-	-	-	-	21 820	-
	5533	за 2016 г.	5 825	-	538	46	(5 825)	-	-	-	-	-	584	-
Задолженность по взносам в фонд капитального ремонта	5514	за 2017 г.	2 232 988	-	297 261	-	-	-	-	-	X	X	2 530 249	-
	5534	за 2016 г.	1 299 259	-	934 769	-	(1 040)	-	-	-	X	X	2 232 988	-
	5500	за 2017 г.	2 233 654	-	322 444	614	(442)	-	-	X	X	X	2 556 270	-
	5520	за 2016 г.	1 305 094	-	935 389	46	(6 875)	-	-	X	X	X	2 233 654	-

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
задолженность по взносам в фонд капитального ремонта	5544	-	2 383 711	-	2 091 840	-	1 464 980

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	погашение	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017 г.	42 816	366 633	-	(42 034)	-	-	-	367 415
	5580	за 2016 г.	56 204	42 470	9	(55 867)	-	-	-	42 816
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017 г.	39 761	363 100	-	(39 571)	-	-	-	363 289
	5581	за 2016 г.	40 764	39 625	-	(40 628)	-	-	-	39 761
авансы полученные	5562	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017 г.	175	100	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2016 г.	569	(9)	9	(394)	-	-	-	276
кредиты	5564	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	175
	5584	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2017 г.	2 880	3 433	-	(2 463)	-	-	-	3 850
	5586	за 2016 г.	14 870	2 855	-	(14 845)	-	-	-	2 880
	5567	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2017 г.	42 816	366 633	-	(42 034)	-	-	-	367 415
	5570	за 2016 г.	56 204	42 470	9	(55 867)	-	-	-	42 816

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель

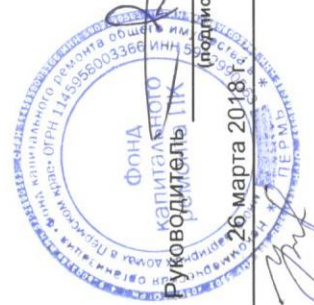
(подпись)

26 марта 2018 г.



5. Оценочные обязательства

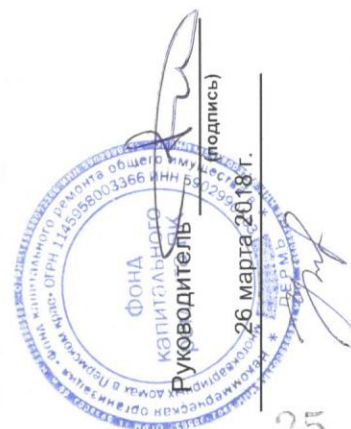
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 599	4 755	(4 690)	-	1 664
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков (начисления на ФОТ)	5701	371	1 092	(1 077)	-	386
Резерв на оплату отпусков (оплата труда)	5702	1 228	3 663	(3 614)	-	1 277



Баранов Дмитрий
Егорович
(расшифровка подписи)

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	3 731	2 834	1 187
в том числе:				
обеспечение по договорам на проведение капитального ремонта, выполнение работ, услуг	5801	3 731	2 834	1 187
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



7. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств (тыс.руб.)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 №43-н. Состав бухгалтерской отчетности:

1. Бухгалтерский баланс
2. Отчет о целевом использовании денежных средств
3. Отчет о финансовых результатах
4. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

7.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации.

Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае» (далее – Фонд) создана на основании Постановления Правительства Пермского края от 22 июля 2013 г. №939-п в целях реализации Закона Пермского края от 11 марта 2014 года №304-ПК «О системе капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Пермского края».

Дата государственной регистрации : 07 февраля 2014 года.

ОГРН 1145958003366

ИНН 5902990563 КПП 590201001

Фонд – не имеющая членства, специализированная некоммерческая организация, учрежденная юридическим лицом на основе добровольных имущественных взносов в целях обеспечения проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах.

Учредителем Фонда является Пермский край. Органом, осуществляющим от имени Пермского края функции и полномочия учредителя Фонда, является Региональная служба по тарифам Пермского края.

Полное наименование организации: Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае».

Сокращенное наименование: Фонд капитального ремонта ПК.

Юридический адрес: г. Пермь, ул. Попова, д.11.

Фактический адрес: г. Пермь, ул. Ленина, д.66.

Контактный телефон: 211-00-28

Фонд осуществляет свою деятельность во взаимодействии с федеральными органами государственной власти и их территориальными органами, органами государственной власти субъектов Российской Федерации, органами государственной власти Пермского края, органами местного самоуправления, общественными и иными организациями и гражданами.

В своей деятельности Фонд руководствуется Конституцией Российской Федерации, Жилищным Кодексом Российской Федерации, Федеральным Законом от 12 февраля 1996 года №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», нормативными правовыми актами Пермского края о региональной системе капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Пермского края, Уставом Фонда.

Основной целью деятельности Фонда является организация и своевременное проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Пермского края, за счет взносов собственников помещений в таких домах на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, бюджетных средств и иных не запрещенных законом источников финансирования.

Органы управления и иные органы Фонда:

1. Правление Фонда – является высшим коллегиальным органом управления Фонда. Состав правления:

Удальев Антон Вадимович – заместитель председателя Правительства – руководитель Региональной службы по тарифам Пермского края, председатель Правления;

Баранов Дмитрий Егорович – исполняющий обязанности генерального директора некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае», заместитель председателя Правления (по согласованию).

Члены правления:

Русакова Татьяна Сергеевна – заместитель руководителя Региональной службы по тарифам Пермского края;

Стерлядев Дмитрий Юрьевич – заместитель генерального директора, начальник управления расчетов и учета взносов некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае» (по согласованию);

Чвилева Елена Владиславовна – начальник отдела капитального ремонта Региональной службы по тарифам Пермского края.

2. Попечительский совет Фонда – является коллегиальным органом Фонда и осуществляет надзор за деятельностью Фонда. Состав правления:

Рыбакин Владимир Ильич – заместитель председателя Правительства Пермского края, председатель Попечительского совета;

Члены Попечительского совета:

Аристова Светлана Михайловна – заместитель председателя комиссии по развитию инфраструктуры Общественной палаты Пермского края (по согласованию)

Зуев Николай Геннадьевич – депутат Законодательного Собрания Пермского края, заместитель председателя комитета Законодательного Собрания Пермского края по развитию инфраструктуры (по согласованию);

Кокшаров Роман Александрович – заместитель председателя Правительства - министр территориального развития Пермского края;

Чибилов Алексей Валерьевич – заместитель председателя Правительства – министр промышленности, предпринимательства и торговли Пермского края;

Шицын Александр Борисович – депутат Законодательного Собрания Пермского края, член комитета Законодательного Собрания Пермского края по развитию инфраструктуры (по согласованию).

3. Генеральный директор Фонда – является единоличным исполнительным органом управления Фонда, осуществляющим текущее управление деятельностью Фонда.

И.о. генерального директора Фонда – Баранов Дмитрий Егорович.

Фонд организует и ведет бухгалтерский учет, составляет и представляет отчетность в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, Пермского края, Уставом Фонда.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда подлежит обязательному аудиту, который проводится аудиторской организацией (аудитором), отбираемой на конкурсной основе в порядке, установленном Постановлением Правительства Пермского края от 21.04.2015 №246-п.

В Фонде применяется общая система налогообложения.

Списочная численность сотрудников Фонда на 31.12.2017 года составила 92 человека.

Фонд занимает помещение площадью 930,2 м² по адресу г. Пермь, ул. Ленина, д. 66 по договору аренды нежилого помещения №2563 от 11.09.2014 с Открытым акционерным обществом «Научно-исследовательский институт управляющих машин и систем». Стоимость арендуемого помещения договором не определена.

7.2. Учетная политика организации в 2017 году.

При организации бухгалтерского учета Фондом использовались следующие способы и методы.

Основные средства стоимостью менее 500 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов. Износ основных средств начисляется ежемесячно линейным методом и отражается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» исходя из установленного срока полезного использования объектов.

Материальные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости с включением сумм налога на добавленную стоимость, предъявленных Фонду поставщиками и подрядчиками. Учет материальных запасов ведется по суммовым и количественным показателям.

При передаче материально производственных запасов в эксплуатацию используется метод их оценки по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

Аналитический учет по счету 86 "Целевое финансирование" ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников их поступления.

Целевые средства, поступающие в рамках аккумулирования средств на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, в программе 1С учитываются в разрезе специальных счетов, счета регионального оператора и видов поступлений. Учет в разрезе лицевых счетов собственников ведется в специализированной программе, хранение данных осуществляется в электронном виде.

Расчеты с подрядчиками по капитальному ремонту, при проведении которого Фонд выступает техническим заказчиком, ведутся с использованием счета 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». Расходы на проведение капитального ремонта учитываются на счете 20 «Основное производство».

Расчеты с подрядчиками по капитальному ремонту, при проведении которого Фонд не выступает техническим заказчиком, но является владельцем специального счета, ведутся с использованием счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Расходы на обеспечение деятельности Фонда учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в соответствии со сметами на текущий финансовый год в разрезе источников.

По итогам месяца расходы списываются с кредита счетов 20 и 26 в дебет счета 86 «Целевое финансирование» по соответствующим источникам и видам расходов.

В бухгалтерском учете формируется резерв на оплату отпусков. Сумма отчислений в резерв на оплату отпусков на текущий год определяется на

основании Расчета (сметы) резерва на оплату отпусков на год исходя из среднедневного заработка сотрудников и общего количества дней отпуска на год с учетом входящего остатка неиспользованных дней на начало года. Сумма резерва формируется ежемесячно, в размере 1/12 годовой суммы. Величина резерва на оплату отпусков на конец года должна покрывать сумму неиспользованных дней отпуска. По состоянию на 31 декабря сумма резерва корректируется с учетом фактического остатка неиспользованных дней отпуска на конец года.

Расходы будущих периодов подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида, т.е. учитываются в составе расходов будущих периодов и подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в течение срока их использования.

Порядок признания доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль устанавливается по методу начисления.

Фонд применяет ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль».

7.3. Сведения об основных активах и обязательствах организации.

По состоянию на 31.12.2017 Фонд имеет следующие активы:

Основные средства – 18 036 тыс.руб.;

Материальные запасы – 430 тыс руб.;

Дебиторская задолженность – 2 556 270 тыс.руб.;

Остаток денежных средств на 31.12.2017 составил 3 002 835 тыс.руб.

В целях реализации и актуализации Единой информационно-аналитической системы энергопотребления Пермского края Фондом был заключен договор безвозмездного пользования (ссуды) с Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Пермского края №СЭД-35-01-33-276 от 15 декабря 2016 года, по которому основные средства в сумме 6 800 тыс.руб. переданы в безвозмездное пользование Министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства Пермского края (правоприемник Региональная служба по тарифам Пермского края).

Перечень дебиторов, по которым имеется наибольшая задолженность.

Наименование должника	Задолженность на конец года, тыс.руб.
Собственники МКД по взносам на капитальный ремонт	2 530 249

Филиал «Газпромбанк» (Акционерное общество) в г. Перми	19 798
ООО «Росстрой»	2 069

По состоянию на 31.12.2017 Фонд имеет следующие пассивы и обязательства:

Целевые средства – 5 190 475 тыс. руб.

Расшифровка остатка целевых средств.

Наименование целевой статьи	Сумма, тыс. руб.
Субсидия на обеспечение деятельности Фонда	3 773
Формирование фонда капитального ремонта	5 165 601
Доходы, направленные на финансирование уставной деятельности	21 100

Кредиторская задолженность – 367 415 тыс.руб.

Перечень кредиторов, по которым имеется наибольшая задолженность.

Наименование организации	Задолженность на конец года, тыс.руб.
ПАО «Карачаровский механический завод»	190 794
ОАО «Щербинский лифтостроительный завод»	88 322
ООО «Лифт-Сервис»	30 881
ООО «Стройтехнология»	9 303

В целях выделения средств фонда капитального ремонта, сопоставимости показателей за разные периоды были изменены данные по строкам в Бухгалтерском балансе, Отчете о целевом использовании, пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании за 2016 год:

Показатель	Код строки	Период	До исправления, тыс.руб.	После исправления, тыс.руб.	Сумма исправления, тыс.руб.
Неиспользованные целевые средства, предназначенные	1351	На 31.12.2016	12 643	1701	10 942

для обеспечения целей некоммерческой организации					
Фонд капитального ремонта общего имущества МКД	1353	На 31.12.2016	3 589 998	3 600 940	10 942
Фонд капитального ремонта общего имущества МКД	6220	За 2016 г.	-	2 170 954	2 170 954
Прочие	6250	За 2016 г.	2 287 648	116 694	2 170 954
Прочая	5533	На 31.12.2015	1 305 084	20 052	1 285 032
Расчеты по взносам на капитальный ремонт	5534	На 31.12.2015	-	1 285 032	1 285 032
Прочая, поступление в результате хоз.операций	5533	За 2016 г.	935 307	538	934 769
Расчеты по взносам на капитальный ремонт, поступление в результате хоз.операций	5534	За 2016 г.	-	934 769	934 769
Прочая, погашение	5533	За 2016 г.	(6 865)	(5 825)	1 040
Расчеты по взносам на капитальный ремонт, погашение	5534	За 2016 г.	-	(1 040)	1 040
Прочая	5533	На 31.12.2016	2 233 572	584	2 232 988
Расчеты по взносам на капитальный ремонт	5534	На 31.12.2016	-	2 232 988	2 232 988

7.4. Основные показатели деятельности Фонда.

В 2017 году проведен капитальный ремонт в 287 многоквартирных домах, при проведении капитального ремонта в которых Фонд выступал в качестве технического заказчика.

Финансирование капитального ремонта производилось за счет средств собственников помещений многоквартирных домов, с привлечением средств государственной и муниципальной поддержки.

Финансирование расходов в рамках обеспечения деятельности Фонда осуществлялось за счет субсидии из бюджета Пермского края.

Формирование и использование средств фонда капитального ремонта.

Наименование показателя	За 2017 г., тыс.руб.	Пояснения
Остаток на начало отчетного года	3 600 940	средства собственников – 3 563 712 тыс.руб. гос. и мун.поддержка – 10 942 тыс.руб.; проценты, начисленные на неснижаемый остаток на счете РО - 26 286 тыс.руб.
Поступление средств	2 149 272	средства собственников – 2 024 439 тыс.руб.; гос. и мун.поддержка – 2 053 тыс.руб. проценты, начисленные на неснижаемый остаток на счете РО– 122 780 тыс.руб.
Расходование средств	(584 611)	проведение капитального ремонта МКД, где тех.заказчиком является Фонд – 581 689 тыс.руб.;, из них : - за счет средств собственников – 573 434 тыс.руб.; - за счет гос.и мун.поддержки – 8 255 тыс.руб.; оплата капитального ремонта где Фонд не является тех.заказчиком – 228 тыс.руб. возврат средств гос. и мун. поддержки – 2 694 тыс.руб.

Остаток средств на конец отчетного года	5 165 601	средства собственников – 5 014 488 тыс.руб.; гос. и мун.поддержка – 2 047 тыс.руб.; проценты, начисленные на неснижаемый остаток на счете РО - 149 067 тыс.руб.
---	-----------	--

Фондом ведется учет начисленных и уплаченных пеней за несвоевременную оплату собственниками помещений взносов на капитальный ремонт. По состоянию на 31.12.2017 сумма начисленных пеней составляет 227 457 тыс.руб.

Получение и использование средств субсидии на обеспечение деятельности Фонда.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Остаток субсидии на начало отчетного года	1 701
Поступление средств	121 986
Кассовое расходование средств	116 869
Возвращено в бюджет	3 045
Остаток средств на конец отчетного года	3 773

Расшифровка доходов Фонда от иной деятельности.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Проценты, начисленные на неснижаемый остаток на счетах Фонда	890
Штрафные санкции, выставляемые поставщикам и подрядчикам	3 515

В 2017 году Фондом начислено и уплачено налогов и взносов:

Налоги и взносы	Начисление, тыс.руб.	Уплата, тыс.руб.
НДФЛ	5 658	5 658
Взносы на соц.страхование	1 237	171
Взносы в ПФ РФ	9 087	9 655
Взносы в ФФ ОМС	9 537	9 846
Взносы на страхование от несчастных случаев	87	87

производстве проф.заболеваний	и		
Налог на прибыль		859	758

В соответствии с п.20 положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) информируем, что Фонд не планирует прекращать свою деятельность в 2018 году.

7.5. Оценочные обязательства и активы.

В Фонде капитального ремонта ПК формируется резерв на оплату отпусков. Величина резерва по состоянию на 31.12.2017 составляет 1 664 тыс.руб., в т.ч.:

Резерв на оплату труда – 1 278 тыс.руб.;

Резерв на начисления на ФОТ – 386 тыс.руб.

Согласно регионального краткосрочного плана реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Пермского края, на 2018-2020 годы, утвержденный Приказом Региональной службы по тарифам Пермского края от 13.11.2017 №СЭД-46-09-25-31, условные обязательства Фонда по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов на 2018 год составляют 2 480 651 тыс.руб.

7.6. События после отчетной даты.

Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98) не подлежат применению некоммерческими организациями.

7.7. Раскрытие информации о связанных сторонах.

Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) не подлежит применению некоммерческими организациями.

7.8. Информация о фактах отступления от установленных правил бухгалтерского учета.

Фактов отступлений от установленных правил бухгалтерского учета нет.

И.о.генерального директора
26.03.2018



Д.Е.Баранов

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Промышленно и
применяется:
общее количество листов

36 (Influences week)

Генеральный директор
ООО «Алтинорско - правовая компания «Актив»
Л.В. Алина

Л.В. Алина

