



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

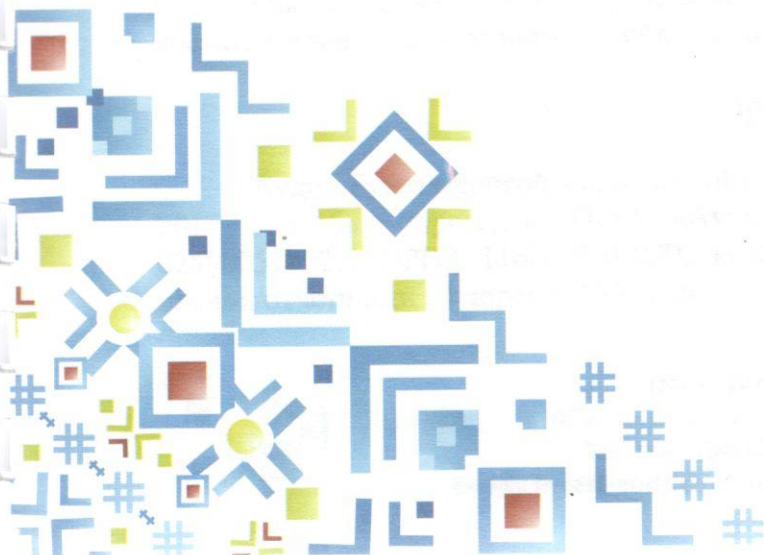
www.invest-audit.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
АУДИТОРСКОЙ КОМПАНИИ
«ИНВЕСТ-АУДИТ»**

ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЁТНОСТИ

**НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
«ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА ОБЩЕГО
ИМУЩЕСТВА В МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМАХ В
ПЕРМСКОМ КРАЕ»**

ЗА 2018 ГОД



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Региональной службе по тарифам Пермского края и Попечительскому совету Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае» (Фонд капитального ремонта ПК).

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда капитального ремонта ПК (ОГРН 1145958003366, 614000 г. Пермь, ул. Попова, 11), состоящей из:

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года;
отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2018 года;
приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:

отчета о целевом использовании средств за январь-декабрь 2018 года;
табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2018 год, включая краткое изложение основных принципов учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда капитального ремонта ПК по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности за 2018 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 Фонда капитального ремонта ПК за 2017 год был проведен ООО «Аудиторско-правовой компанией «Актив» (ОГРН 025900519721, ОРНЗ 116060501068), который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 06 апреля 2018 года.



Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство 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.

Попечительский совет Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае» несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской отчетности Общества.

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 руководством аудируемого лица Попечительским советом Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае», 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 Попечительскому совету Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае» заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Аудиторская организация:

ООО «Инвест-аудит»

ОГРН 1025900528543

614000, г. Пермь, ул. Ленина, 50

член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов», (включено в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа МФ РФ от 02.09.2016 года)

ОРНЗ 11603037363

Заместитель директора департамента аудита

ООО «Инвест-аудит»

(квалификационный аттестат №03-001227)

«15» мая 2019 года



Е.Л. Бузмакова



ООО «ИНВЕСТ-АУДИТ»

614000, г. Пермь, ул. Ленина, дом 50, офис 94

Тел./факс (342) 210-10-75, 218-42-40

E-mail: invest-audit@perm.ru, <http://www.invest-audit.ru>



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 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

Местонахождение (адрес) 614000, Пермский край, Пермь г., Попова ул., дом № 11

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2018
12065708		
5902990563		
64.99		
20400	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
1	Основные средства	1150	19 753	18 036	16 654
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	19 753	18 036	16 654
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2	Запасы	1210	1 266	430	63
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3,6	Дебиторская задолженность	1230	2 585 646	2 556 270	2 233 654
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 846 498	3 002 835	1 430 939
	Прочие оборотные активы	1260	295	18	87
	Итого по разделу II	1200	6 433 705	5 559 554	3 664 744
	БАЛАНС	1600	6 453 458	5 577 590	3 681 398

Показатели	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
6	Целевые средства	1350	5 956 746	5 190 475	3 620 328
	в том числе:				
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	7 005	3 773	1 701
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	28 400	21 100	17 667
	фонд капитального ремонта общего имущества МКД		5 921 341	5 165 601	3 600 940
1	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	19 753	18 036	16 654
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	5 976 499	5 208 511	3 636 983
	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	-	-	-
3,6	Кредиторская задолженность	1520	474 894	367 415	42 816
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4,6	Оценочные обязательства	1540	2 065	1 664	1 599
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	476 959	369 079	44 415
	БАЛАНС	1700	6 453 458	5 577 590	3 681 398

Руководитель

(подпись)

Баранов Дмитрий Егорович

(расшифровка подписи)

19 марта 2019 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 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

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710002		
Д	31	12	2018
)	12065708		
О	5902990563		
Н	64.99		
О	20400		
Д			13
С	384		
И			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	805	890
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	8 838	3 515
	Прочие расходы	2350	(424)	(132)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 219	4 273
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 919)	(859)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(75)	(7)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 300	3 414

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	7 300	3 414
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Баранов Дмитрий
Егорович

(расшифровка подписи)

19 марта 2019 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710006		
			2018	12	31
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		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	5 190 475	3 620 328
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Фонд капитального ремонта общего имущества МКД	6220	1 805 406	2 149 272
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	7 300	3 414
Прочие	6250	135 472	121 986
Всего поступило средств	6200	1 948 178	2 274 672
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 049 667)	(584 611)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	(1 049 667)	(584 611)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(95 270)	(77 870)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(63 147)	(57 238)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(3 733)	(1 579)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(8 987)	(8 680)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	(19 403)	(10 372)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 871)	(2 126)
Прочие	6350	(35 100)	(39 919)
Всего использовано средств	6300	(1 181 907)	(704 525)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	5 956 746	5 190 475

Руководитель

(подпись)

Баранов Дмитрий Егорович

(расшифровка подписи)

19 марта 2019 г.



1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
6	Целевые средства	1350	5 956 746	5 190 475	3 620 328
	в том числе:				
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	7 005	3 773	1 701
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	28 400	21 100	17 667
	фонд капитального ремонта общего имущества МКД		5 921 341	5 165 601	3 600 940
1	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	19 753	18 036	16 654
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	5 976 499	5 208 511	3 636 983
	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	-	-	-
3,6	Кредиторская задолженность	1520	474 894	367 415	42 816
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4,6	Оценочные обязательства	1540	2 065	1 664	1 599
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	476 959	369 079	44 415
	БАЛАНС	1700	6 453 458	5 577 590	3 681 398

Руководитель

(подпись)

Баранов Дмитрий Егорович

(расшифровка подписи)

19 марта 2019 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2018
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 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	805	890
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	8 838	3 515
	Прочие расходы	2350	(424)	(132)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 219	4 273
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 919)	(859)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(75)	(7)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 300	3 414

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	7 300	3 414
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Баранов Дмитрий
Егорович

(расшифровка подписи)

19 марта 2019 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация		Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика			Дата (год, месяц, число)	2018	12	31
Экономическая деятельность		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		
			по ОКОПФ / ОКФС	20400	13	
			по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	5 190 475	3 620 328
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Фонд капитального ремонта общего имущества МКД	6220	1 805 406	2 149 272
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	7 300	3 414
Прочие	6250	135 472	121 986
Всего поступило средств	6200	1 948 178	2 274 672
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 049 667)	(584 611)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	(1 049 667)	(584 611)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(95 270)	(77 870)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(63 147)	(57 238)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(3 733)	(1 579)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(8 987)	(8 680)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	(19 403)	(10 372)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 871)	(2 126)
Прочие	6350	(35 100)	(39 919)
Всего использовано средств	6300	(1 181 907)	(704 525)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	5 956 746	5 190 475

Руководитель  **Баранов Дмитрий Егорович**
(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2019 г.



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

1. Основные средства
1.1. 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	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленный износ
						первоначальная стоимость	накопленный износ		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	18 036	(11 839)	1 871	(154)	139	(3 845)	-	-	-	-	19 753	(15 544)
в том числе:	5210	за 2017 г.	16 654	(6 970)	1 386	(4)	2	(4 871)	-	-	-	-	18 036	(11 839)
Офисное оборудование	5201	за 2018 г.	18 029	(11 833)	1 871	(154)	139	(3 843)	-	-	-	-	19 746	(15 537)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5211	за 2017 г.	16 647	(6 967)	1 386	(4)	2	(4 868)	-	-	-	-	18 029	(11 833)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5202	за 2018 г.	7	(6)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	7	(7)
в том числе:	5212	за 2017 г.	7	(3)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	7	(6)
	5220	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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 2018 г.	-	1 871	-	(1 871)	-
	5250	за 2017 г.	-	1 386	-	(1 386)	-
в том числе:							
Сплит-система Daikin (Система охлаждения офисной техники)	5241	за 2018 г.	-	200	-	(200)	-
	5251	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Ультратук LENOVO	5242	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2017 г.	-	330	-	(330)	-
Коммутатор 3 уровня D-link	5243	за 2018 г.	-	140	-	(140)	-
	5253	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Коммутатор управляемый стекируемый D-link	5244	за 2018 г.	-	56	-	(56)	-
	5254	за 2017 г.	-	-	-	-	-
МФУ Xerox	5245	за 2018 г.	-	334	-	(334)	-
	5255	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Интерактивная доска	5246	за 2018 г.	-	65	-	(65)	-
	5256	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Компьютер Dell и Монитор DELL E2318H	5247	за 2018 г.	-	488	-	(488)	-
	5257	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Фотоаппарат Nikon	5248	за 2018 г.	-	45	-	(45)	-
	5258	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Стол руководителя "Гамилтон" 1800*900*750, цв. темный орех	5249	за 2018 г.	-	86	-	(86)	-
	5259	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Диск PX-512MPREY (MCJ0138-0139)		за 2018 г.	-	30	-	(30)	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Сканер Panasonic KV-SL 1056		за 2018 г.	-	97	-	(97)	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
МФУ HP LaserJet Enterprise 700MFP M725dn		за 2018 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	235	-	(235)	-
Кресло "Престиж"		за 2018 г.	-	16	-	(16)	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Стол письменный		за 2018 г.	-	21	-	(21)	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Тумба подкатная		за 2018 г.	-	26	-	(26)	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Тумба для оргтехники		за 2018 г.	-	10	-	(10)	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Шкаф для документов полузакрытый		за 2018 г.	-	9	-	(9)	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Сервер DK		за 2018 г.	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-

Сканер CANON P-215II черный	за 2017 г.	-	400	(400)
	за 2018 г.	-	-	-
МФУ HP M426dw	за 2017 г.	-	19	(19)
	за 2018 г.	-	-	-
Измеритель прочности бетона	за 2017 г.	-	100	(100)
	за 2018 г.	-	-	-
Тепловизор	за 2017 г.	-	68	(68)
	за 2018 г.	-	-	-
Чайник Polaris серебристый	за 2017 г.	-	469	(469)
	за 2018 г.	-	-	-
	за 2017 г.	-	13	(13)

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

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	5286	-	-	-
(заполн и др.)	5287	-	-	-

Руководитель Баранов Дмитрий
 (подпись) капитальный Егорович
 19 марта 2019 г. (расшифровка подписи)

2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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 Баранов Дмитрий Егорович
 (подпись)
 19 марта 2019 г.

(расшифровка подписи)

3. Дебиторская и кредиторская задолженность.
3.1. 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебиторской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 г.	2 556 270	-	282 052	8 809	(261 485)	-	-	-	-	-	-	2 585 646	-
	5530	за 2017 г.	2 233 654	-	322 444	614	(442)	-	-	-	-	-	-	2 556 270	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2018 г.	4 200	-	1 238	-	(2 581)	-	-	-	-	-	-	2 858	-
	5532	за 2017 г.	82	-	4 199	-	(81)	-	-	-	-	-	-	4 200	-
Прочая	5513	за 2018 г.	21 820	-	272 469	8 809	(258 904)	-	-	-	-	-	-	44 194	-
	5533	за 2017 г.	584	-	20 984	614	(362)	-	-	-	-	-	-	21 820	-
Задолженность по взносам на капитальный ремонт	5514	за 2018 г.	2 530 249	-	8 345	-	-	-	-	-	-	X	X	2 538 594	-
	5534	за 2017 г.	2 232 988	-	297 261	-	-	-	-	-	-	X	X	2 530 249	-
Итого	5500	за 2018 г.	2 556 270	-	282 052	8 809	(261 485)	-	-	-	X	X	X	2 585 646	-
	5520	за 2017 г.	2 233 654	-	322 444	614	(442)	-	-	-	X	X	X	2 556 270	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 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	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2017 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	367 415	333 717	-	(226 237)	-	-	-	-	474 894
	5580	за 2017 г.	42 816	366 633	-	(42 034)	-	-	-	-	367 415
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	363 289	323 491	-	(222 933)	-	-	-	-	463 847
	5581	за 2017 г.	39 761	363 100	-	(39 571)	-	-	-	-	363 289
авансы полученные	5562	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018 г.	276	748	-	-	-	-	-	-	1 024
	5583	за 2017 г.	176	100	-	-	-	-	-	-	276
кредиты	5564	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2018 г.	3 850	9 477	-	(3 304)	-	-	-	-	10 023
	5586	за 2017 г.	2 880	3 433	-	(2 463)	-	-	-	-	3 850
	5567	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2018 г.	367 415	333 717	-	(226 237)	-	X	X	X	474 894
	5570	за 2017 г.	42 816	366 633	-	(42 034)	-	X	X	X	367 415

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Фонд
Крестьянского
Баранов Дмитрий
Егорович
(расшифровка подписи)

4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 664	4 681	(4 280)	-	2 065
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков (оплата труда)	5701	1 278	3 600	(3 292)	-	1 586
Резерв на оплату отпусков (начисления на ФОТ)	5702	386	1 080	(987)	-	479

Руководитель _____
(подпись)

Баранов Дмитрий
Егорович
(расшифровка подписи)

19 марта 2019 г.



5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	4 500	3 731	2 834
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

19 марта 2019 г.

(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)



6. 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 финансовых результатах
3. Отчет о целевом использовании денежных средств
4. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

6.1. 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 Министерство жилищно-коммунального хозяйства 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 утвержден распоряжением Правительства Пермского края от 08.06.2018 №124-рп «О внесении изменений в распоряжение Правительства Пермского края от 23 января 2014 г. №11-рп «Об утверждении состава правления некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае»:

Удальев Антон Вадимович – и.о. заместителя председателя Правительства – руководителя Региональной службы по тарифам Пермского края, председатель Правления;

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

Члены правления:

Вавилова Алиса Юрьевна – начальник отдела капитального ремонта Региональной службы по тарифам Пермского края;

Масальская Елена Юрьевна – заместитель начальника юридического отдела в сфере энергетики и ЖКХ Региональной службы по тарифам Пермского края;

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

Справочно: распоряжением Правительства Пермского края от 23.01.2019 №11-рп «О внесении изменений в распоряжение Правительства Пермского края от 23 января 2014 г. №11-рп «Об утверждении состава правления некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае» утвержден новый состав правления.

2. Попечительский совет Фонда – является коллегиальным органом Фонда и осуществляет надзор за деятельностью Фонда. Состав Попечительского совета утвержден распоряжением Правительства Пермского края от 10.05.2018 №106-рп «О внесении изменений в распоряжение Правительства Пермского края от 12 марта 2015 г. №64-рп «Об утверждении состава Попечительского совета некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае»:

Удальев Антон Вадимович – и.о. заместителя председателя Правительства – руководителя Региональной службы по тарифам Пермского края, председатель Попечительского совета;

Члены Попечительского совета:

Борисов Александр Валерьевич – первый заместитель председателя комитета Законодательного Собрания Пермского края по развитию инфраструктуры (по согласованию);

Ганин Олег Борисович – председатель комиссии по развитию экономики и инфраструктуры Общественной палаты Пермского края (по согласованию);

Гончаров Николай Николаевич – министр по управлению имуществом и земельным отношениям Пермского края;

Шицын Александр Борисович –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.

Генеральный директор 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 31.12.2018 года составила 115 человек, среднесписочная численность составила 96 человек.

Фонд занимает помещения общей площадью площадью 1 131,14 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.

6.2. Учетная политика организации в 2018 году.

При организации бухгалтерского учета Фондом использовались следующие способы и методы.

Основные средства стоимостью менее 40 тыс. 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».

6.3. Сведения об основных активах и обязательствах организации.

По состоянию на 31.12.2018 Фонд имеет следующие активы:
основные средства – 19 753 тыс.руб.;
материальные запасы – 1 266 тыс.руб.;
дебиторская задолженность – 2 585 646 тыс.руб.;
остаток денежных средств на 31.12.2018 составил 3 846 498 тыс.руб.

Перечень дебиторов, по которым имеется наибольшая задолженность.

Наименование должника	Задолженность на конец года, тыс.руб.
Собственники МКД по взносам на капитальный ремонт	2 538 594
Филиал Банка ГПБ (АО) «Западно-Уральский»	40 178

По состоянию на 31.12.2018 Фонд имеет следующие пассивы и обязательства:

Целевые средства – 5 956 746 тыс. руб.

Расшифровка остатка целевых средств.

Наименование целевой статьи	Сумма, тыс. руб.
Субсидия на обеспечение деятельности Фонда	7 005
Формирование фонда капитального ремонта	5 921 341
Доходы, направленные на финансирование уставной деятельности	28 400

Кредиторская задолженность – 474 894 тыс.руб.

Перечень кредиторов, по которым имеется наибольшая задолженность.

Наименование организации	Задолженность на конец года, тыс.руб.
ПАО «Карачаровский механический завод»	130 073
ООО «Лифт-Сервис»	123 973
ОАО «Щербинский лифтостроительный завод»	97 505
ООО «ДСТ-Строй»	66 787

6.4. Основные показатели деятельности Фонда.

В 2018 году проведен капитальный ремонт в 394 многоквартирных домах, (в т.ч. согласно региональной программе в 380 многоквартирных домах в

полном объеме), при проведении капитального ремонта в которых Фонд выступал в качестве технического заказчика, а также проведено комплексное обследование 1 405 многоквартирных домов.

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 2018 г., тыс.руб.	Пояснения
Остаток на начало 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.
Поступление средств	1 805 406	средства собственников – 1 614 093 тыс.руб.; гос. и мун.поддержка – 663 тыс.руб.; проценты, начисленные на неснижаемый остаток на счете РО – 190 647 тыс.руб. возврат ден.средств подрядчиками вследствие несоответствия выполненных объемов– 396 тыс.руб.; возврат средств гос. и мун. поддержки – (393 тыс.руб.)
Расходование средств	(1 049 271)	проведение капитального ремонта МКД, где тех.заказчиком является Фонд – 1 044 294 тыс.руб.;, из них : - за счет средств собственников – 1 041 978 тыс.руб.; - за счет гос.и мун.поддержки – 2 316 тыс.руб.: оплата капитального ремонта где Фонд не является тех.заказчиком – 5 373 тыс.руб.

Остаток средств на конец отчетного года	5 921 341	средства собственников – 5 581 627 тыс.руб.; проценты, начисленные на неснижаемый остаток на счете РО – 339 714 тыс.руб.
---	-----------	---

Фондом ведется учет начисленных и уплаченных пеней за несвоевременную оплату собственниками помещений взносов на капитальный ремонт. По состоянию на 31.12.2018 сумма начисленных пеней составляет 400 890 тыс.руб.

Получение и использование средств субсидии на обеспечение деятельности Фонда.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Остаток субсидии на начало отчетного года	3 773
Поступление средств	140 206
Расходование средств	132 240
Возвращено в бюджет	4 734
Остаток средств на конец отчетного года	7 005

Расшифровка доходов Фонда от иной деятельности.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Проценты, начисленные на неснижаемый остаток на счетах Фонда	805
Штрафные санкции, выставляемые поставщикам и подрядчикам	8 838

В 2018 году Фондом начислено и уплачено налогов и взносов:

Налоги и взносы	Начисление, тыс.руб.	Уплата, тыс.руб.
НДФЛ	6 254	6 254
Взносы на соц.страхование	1 319	114
Взносы в ПФ РФ	10 379	10 072
Взносы в ФФ ОМС	2 447	2 447
Взносы на страхование от несч.случаев на производстве и проф.заболеваний	96	96

Налог на прибыль	1 919	1 170
Налог на имущество	31	24

В соответствии с п.20 положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) информируем, что Фонд не планирует прекращать свою деятельность в 2019 году.

6.5. Оценочные обязательства и активы.

В Фонде капитального ремонта ПК формируется резерв на оплату отпусков. Величина резерва по состоянию на 31.12.2018 составляет 2 065 тыс.руб., в т.ч.:

Резерв на оплату труда – 1 586 тыс.руб.;

Резерв на начисления на ФОТ – 479 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 20.12.2018 №СЭД-46-09-25-119, условные обязательства Фонда по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов на 2019 год составляют 2 186 693 тыс.руб.

6.6. События после отчетной даты.

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

6.7. Раскрытие информации о связанных сторонах.

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

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

Фактов отступлений от установленных правил бухгалтерского учета нет.

Генеральный директор

19.03.2019



Д.Е.Баранов

Итого пронумеровано,
прошнуровано и скреплено печатью
29 / Инвест-аудит / Искре
Зам. директора департамента аудита
ООО «Инвест-аудит»
Е.Л. Бузмакова

