

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Фонда капитального ремонта Республики Карелия
за 2017 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

УЧРЕДИТЕЛЯМ ФОНДА

МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда капитального ремонта Республики Карелия, (ОГРН 1141000000240, адрес в соответствии с уставом: 185035 Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Антикайнена, д.1а), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года;
- отчета о финансовых результатах за 2017 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета о целевом использовании полученных средств за 2017 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ПОПЕЧИТЕЛЬСКОГО СОВЕТА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Фонда капитального ремонта Республики Карелия 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 Фонд капитального ремонта Республики Карелия, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Попечительский совет несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда капитального ремонта Республики Карелия.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ 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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- 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 основой 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;
- 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 Фонда капитального ремонта Республики Карелия;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Фонда капитального ремонта Республики Карелия;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Фонда капитального ремонта Республики Карелия 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 Фонда капитального ремонта Республики Карелия 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 Фонда капитального ремонта Республики Карелия утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 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 Попечительским советом, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор ООО «Триэл-Аудит»

Ю.А. Лантратова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Триэл-Аудит».

ОГРН 1079847059764,

194017, г. Санкт-Петербург, пр. Костромской, 7-25,

член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация),

ОРНЗ 10703003534

«30» марта 2018г.



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация **Фонд капитального ремонта Республики Карелия**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Управление эксплуатацией жилого фонда

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонд **собственность субъектов**
/ Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

185035, Карелия Респ, Петрозаводск г, Антикайнена ул, дом № 1а

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2017
16821621		
1001992208		
68.32.1		
20400		13
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	-	-	-
	Основные средства	1150	2 080	920	920
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	4	-
	Итого по разделу I	1100	2 080	923	920
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	117	91	92
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	258 930	200 156	106 879
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	576 400	388 623	121 581
	Прочие оборотные активы	1260	16	5	34
	Итого по разделу II	1200	835 462	588 874	228 586
	БАЛАНС	1600	837 542	589 797	229 506

*И.о. генерального
директора*

В.В. Бергичев



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	-	-	-
	Целевые средства	1350	803 301	571 305	227 041
	в том числе: неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	803 301	571 305	227 041
	чистая прибыль (убыток) от предприимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	2 080	920	920
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	805 380	572 225	227 960
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	32 162	17 573	1 545
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	32 162	17 573	1 545
	БАЛАНС	1700	837 542	589 797	229 506



Руководитель

(подпись)

Берлогин Виталий
Викторович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Фонд капитального ремонта Республики Карелия

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Управление эксплуатацией жилого фонда

Организационно-правовая форма / форма собственности

собственность субъектов
/ Российской Федерации

Фонд

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2017

16821621

1001992208

68.32.1

20400 13

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	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	993	166
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	993	166
	Текущий налог на прибыль	2410	(199)	(33)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	794	133



*И.о. генерального
директора*

В.В. Берлюхи

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	794	133
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

И.о. генерального
директора

Руководитель

(подпись)

Берлогин Виталий
Викторович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2018 г.

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

Организация **Фонд капитального ремонта Республики Карелия**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Управление эксплуатацией жилого фонда**

Организационно-правовая форма / форма собственности **собственность субъектов / Российской Федерации**

Фонд

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710006		
Д	2017	12	31
)	16821621		
Д	1001992208		
Н	68.32.1		
Д			
С	20400	13	
И	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	571 305	227 041
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	387 669	476 940
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	26 670	23 254
Всего поступило средств	6200	414 339	500 194
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(143 775)	(118 467)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	(143 775)	(118 467)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(23 565)	(20 212)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(17 208)	(15 571)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(126)	(110)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(162)	(190)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(3 174)	(1 604)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(77)	(244)
прочие	6326	(2 818)	(2 493)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 317)	(421)
Прочие	6350	(13 687)	(16 830)
Всего использовано средств	6300	(182 343)	(155 930)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	803 301	571 305

В.С. Генеральный директор

Руководитель

(подпись)

**Берлогин Виталий
Викторович**

(расшифровка подписи)

28 февраля 2018 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

1. Информация о Фонде капитального ремонта Республики Карелия

Фонд капитального ремонта Республики Карелия (далее – Фонд, региональный оператор) создан на основании Постановления Правительства Республики Карелия от 21 марта 2014 года № 72-П «О создании специализированной некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта Республики Карелия». В соответствии с указанным постановлением функции и полномочия учредителя Фонда осуществляет Министерство строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Республики Карелия. Фонд зарегистрирован в качестве юридического лица 07.04.2014 г.

ИНН 1001992208, КПП 100101001, ОГРН 1141000000240

Юридический адрес: 185035, Республика Карелия, г.Петрозаводск, ул.Антикайнена, д.1А.

Фактический адрес: 185031, Республика Карелия, г.Петрозаводск, наб.Варкауса, д.1А

Основными целями создания Фонда являются:

- создание условий для формирования, сбора и учета средств фонда капитального ремонта;
- обеспечение организации и своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах (далее – МКД), расположенных на территории Республики Карелия.

Среднесписочная численность работников Регионального оператора по состоянию на 01.01.2016г. составляет – 18 человек, на 01.01.2017г. – 32 человека, 01.01.2018г. -37 человек.

Организационная структура Регионального оператора включает в себя 5 структурных подразделений: производственно-технический отдел, отдел формирования, сбора и учета средств фонда капитального ремонта, общий отдел, правовой отдел, бухгалтерия.

Приказом Министерства строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Республики Карелия генеральным директором Фонда с 18.12.2015 г. назначен Михаил Михайлович Крюков. Фонд оплаты труда и страховых взносов за 2017 год составил – 16 973,6 тыс. руб. (в т.ч.: заработная плата – 13 599,8 тыс. руб., страховые взносы – 3 373,8 тыс. руб.)

Надзор за деятельностью Фонда, исполнением принимаемых им решений, использованием средств Фонда, а также соблюдением федерального и республиканского законодательства осуществляет Попечительский совет Фонда.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Регионального оператора от 31.12.2014г. № 38 и разработана в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н)
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н),
- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
- Федеральный закон «О некоммерческих организациях» от 12.01.1996 г. № 7-ФЗ.

Ответственность за организацию бухгалтерского и налогового учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций в соответствии с законодательством несет генеральный директор Фонда.

3. Форма бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет хозяйственных операций ведется с использованием специализированных компьютерных программ 1С:ВГДБ-Бухгалтерия для некоммерческой организации, 1С:Зарплата и управление персоналом. Регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано.

4. Критерий существенности

Для определения уровня существенности устанавливается критерий в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

5. Инвентаризация

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

6. Система внутреннего контроля

В целях создания и надлежащего функционирования системы внутреннего контроля Приказом № 402 от 30 декабря 2016 года утверждено Положение «О системе внутреннего контроля и управлении рисками Фонда капитального ремонта Республики Карелия».

Система внутреннего контроля Фонда включает в себя следующие элементы:

- проверка учета средств, расчетов с учредителем и поставщиками, активов и обязательств;
- контроль первичной учетной документации и правовых аспектов осуществляемых хозяйственных операций.

7. Основные средства

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности Фонда. Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификатору основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1. Амортизация по основным средствам не начисляется. Обобщенная информация о суммах износа, начисляемого линейным способом ежемесячно, исходя из установленного срока полезного использования отражается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств». Затраты на текущий и капитальный ремонт основных средств включаются в расходы организации отчетного периода.

Стоимость основных средств на 01.01.2018г. составила 2 079 932,14 руб. Данный показатель включает в себя стоимость движимого имущества (2 единицы автотранспорта: автомобиль LIFAN 215800 LFX-60, автомобиль CHERY T21FL). Сумма износа по основным средствам на 01.01.2018 года составила – 700 742,62 руб.

8. Материальные запасы

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости. Ввиду отсутствия складского помещения, материалы приходятся на отдел «бухгалтерия» и далее передаются для использования в деятельности по отделам Фонда. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Стоимость материальных запасов на 01.01.2018г. составила – 116 891,24 руб.

9. Нематериальные активы

Фонд использует забалансовый счет 012 «Нематериальные активы, полученные в пользование» для обобщения информации о наличии и движении имущественных прав. На 01.01.2018г. стоимость нематериальных активов составила – 3 290 290,0 руб.

10. Обеспечение обязательств

Фонд использует забалансовый счет 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные» для учета полученных банковских гарантий от подрядчиков в качестве обеспечения исполнения условий договора. На 01.01.2018г. стоимость банковских гарантий составила – 18 734 286,33 руб. Всего действующих банковских гарантий – 34 шт.

11. Дебиторская задолженность

На 01.01.2018г. дебиторская задолженность составила 258 929 950,58руб. в том числе:

10

- авансы, выданные подрядчикам – 24 768 445,83 руб. Данная задолженность является текущей в соответствии с заключенными договорами 2016-2017гг.. В 2018 году выданные авансы будут реализованы в счет выполненных работ и услуг.

- задолженность по уплате собственниками помещений в МКД на капитальный ремонт общего имущества – 205 652 842,94 руб. На основании ст.158 ЖК РФ собственники помещений в МКД обязаны нести расходы на содержание принадлежащего ему помещения, а также участвовать в расходах на содержание общего имущества в МКД соразмерно своей доле в праве общей собственности на это имущество путем внесения платы за содержание жилого помещения, взносов на капитальный ремонт. В соответствии с положениями ст.169 ЖК РФ собственники помещений в МКД обязаны уплачивать ежемесячные взносы на капитальный ремонт общего имущества в МКД. При этом в ч.14.1 ст.155 ЖК РФ предусмотрено начисление пеней за несвоевременную и (или) неполную уплату взносов на капитальный ремонт. Ведется претензионная работа по взысканию дебиторской задолженности по взносам на капитальный ремонт. На основании вышеизложенного дебиторская задолженность по уплате собственниками помещений в МКД взносов на капитальный ремонт общего имущества не является сомнительной.

- задолженность по налогам и сборам – 54 502,76 руб. Данный показатель включает в себя задолженность по видам: НДС в сумме 1 692,00 руб., удержанный и уплаченный из отпускных за январь 2018г.; переплата страховых взносов – 52 810,76 руб. Данная задолженность будет зачтена в следующем расчетном периоде за отчетным.

- задолженность по заработной плате и по расчетам с подотчетными лицами – 47 985,29 руб. Выплата отпускных в декабре 2017 года за январь 2018 года, выдача в подотчет на приобретение ГСМ и канцелярских принадлежностей.

- задолженность Агента перед принципалом (ПАО «ЕРЦ» перед Фондом) по собранным и еще не перечисленным в Фонд взносам на капитальный ремонт – 29 995 770,44 руб. Задолженность является текущей и будет перечислена в Фонд в январе 2018 года.

- задолженность подрядчиков по выставленным штрафным санкциям, претензиям и неустойкам – 410 403,32 руб. По данной задолженности ведется претензионно-исковая работа.

12. Специальные счета

Ведение специальных счетов в учете осуществляется по МКД на счете 55.04 «Специальные счета в банках». Поступление взносов отражается бухгалтерской проводкой Д55.04/К86.02.

Региональному оператору отводится лишь техническая функция по составлению платежных поручений, а решение о перечислении денежных средств со специального счета принимает общее собрание собственников помещений. Начисление взносов Фондом не производится. Ежемесячно в Государственную жилищную инспекцию предоставляются отчеты по наличию и движению средств на специальных счетах.

На 01.01.2018г. региональный оператор является владельцем 78 специальных счетов. Размер целевых средств на специальных счетах составил – 48 673 155,03 руб.

13. Расчетные счета

Остаток средств на расчетных счетах всего составил – 527 726 659,44 руб. из них:

- взносы на капитальный ремонт - 524 019 687,27 руб.
- средства во временном пользовании – 3 656 364,07 руб. (обеспечение заявки на участие в конкурсе и обеспечение исполнения договора)
- внереализационный (прочий, дополнительный) доход – 50 608,10 руб.

14. Целевое финансирование и расходы, произведенные за счет целевых средств

Учет средств целевого финансирования ведется на субсчетах, открытых по счету 86 «Целевое финансирование», в разрезе источников поступления:

- целевое финансирование из бюджета (субсидия учредителя Фонда)
- прочее целевое финансирование и поступления (взносы на капитальный ремонт в МКД)
- прочий (дополнительный) доход – внереализационный доход за счет штрафных санкций с подрядчика.

Источником покрытия расходов на осуществление уставной деятельности регионального оператора является целевое финансирование в виде субсидии на возмещение нормативных затрат согласно утвержденной сметы расходов. Расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», который затем закрывается на счет 86 «Целевое финансирование».

Общий объем административно-хозяйственных расходов регионального оператора в 2017 году с учетом изменений, утвержденных решением попечительского совета Фонда от 26.12.2017 г. и переходящего остатка субсидии 2016 года в размере 11,3 тыс. руб. составил 25 886,9 тыс. руб., из них:

1. Содержание сотрудников Фонда - 17 099,8 тыс. руб.
2. Услуги связи – 320,6 тыс. руб.
3. Расходы на информационные, аудиторские услуги, РКО в банках – 1 850,4 тыс. руб.
4. Административно-хозяйственные расходы – 3 783,9 тыс. руб.
5. Основные средства и материальные ценности – 1 289,8 тыс. руб.
6. Вознаграждение ПАО «ЕРЦ РК» - 866,5 тыс. руб.
7. Транспортный налог – 7,2 тыс. руб.
8. Непредвиденные расходы – 657,4 тыс. руб.

Из утвержденных 26 805,8 тыс. руб. Фондом в 2017 г. фактически израсходовано 25 875,6 тыс. руб.

15. Кредиторская задолженность

На 01.01.2018 года кредиторская задолженность составила – 32 161 741,40 руб., из них:

- задолженность перед поставщиками – 25 356 097,13 руб. (в т.ч. перед ПАО «ЕРЦ» по Агентскому договору № 1 от 19.05.2015г.)

- задолженность по налогам и взносам – 66 896,00 руб. Будет погашена в 1-м квартале 2018 года.

- прочая кредиторская задолженность – 6 738 748,27 руб. (в т.ч. средства во временном пользовании – 3 656 364,34 руб.)

16. Учет взносов на капитальный ремонт по общему счету

Начисление взносов на капитальный ремонт собственникам помещений, перечисление их Фонду – осуществляется агентом (ПАО «ЕРЦ» договор №1 от 19.05.2015г.)

За 2017 год начислено взносов Агентом – 444 990 594,39 руб.

Получено агентом от собственников МКД - 392 289 972,23 руб.

Перечислено Агентом на счет Фонда – 375 159 707,48 руб.

Региональный оператор будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде не было.

И.о. генерального директора

28.02.2018

В.В.Берлогин



Прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 10
(Десяти) листов

Директор



"Триэл" Ланратова Ю.А.

