



ООО «РАСТАМ-Аудит»

ул. Шиллера, д. 34, к.1/1, г. Тюмень, 625048
тел.: +7 (3452) 40-41-50, 40-41-51

e-mail: info@rastam.ru
www.rastam.ru

№ 06-A05-057

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Некоммерческой организации
«Фонд капитального ремонта многоквартирных домов
Тюменской области»**

за период с 01 января 2018 г. по 31 декабря 2018 г.

**Аудиторское заключение независимого аудитора
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Некоммерческой организации
«Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тюменской области»
за 2018 год**

Учредителям НО «ФКР ТО»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности НО «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тюменской области» (ОГРН 1037200563971, ул. Новгородская, 10, офис 404, г. Тюмень, Тюменская область, Российская Федерация, 625019), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- отчета о целевом использовании средств за 2018 год;
- отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе:
 - отчета об изменении капитала за январь - декабрь 2018 года;
 - отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2018 года;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2018 год.

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность НО «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тюменской области» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации НО «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тюменской области» по состоянию на 31 декабря 2018 года, целевое использование средств в 2018 году.

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, принятыми в Российской Федерации и 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

ООО «РАСТАМ-Аудит»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тюменской области» за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 г

достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с Федеральными стандартами аудиторской деятельности Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

ООО «РАСТАМ-Аудит»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тюменской области» за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 г

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

**Заместитель генерального директора.
Начальник департамента аудиторских
услуг ООО «РАСТАМ-Аудит»**

На основании доверенности № 172-19 от 15.01.2019г.

Антипина **Е.А. Антипина**

Квалификационный аттестат
аудитора № 01-001703 от
09.11.2016г.

Включен в Реестр аудиторов и
аудиторских организаций СРО
Аудиторов Ассоциация
«Содружество» за основным
регистрационным номером
21706044513

Дата аудиторского заключения
"27" марта 2019 года

М.П.



Сведения об аудиторе

Полное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «РАСТАМ-Аудит».

Сокращенное наименование

ООО «РАСТАМ-Аудит».

Государственная регистрация

Свидетельство о государственной регистрации от 28.11.2005 года № 000968250 серия 72, выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Тюмени № 3.

Основной государственный регистрационный номер 1057200929477.

Местонахождение

ул. Шиллера, дом 34, корпус 1/1, город Тюмень, Тюменская область, 625048.

Почтовый адрес

ул. Шиллера, дом 34, корпус 1/1, город Тюмень, Тюменская область, 625048.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов

ООО «РАСТАМ-Аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов № 11718 от 24.01.2017 г.

Основной государственный регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 11706021268.

ООО «РАСТАМ-Аудит»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тюменской области» за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 г

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.**

		Форма по ОКУД		Коды	
		Дата (число, месяц, год)		0710001	
Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тюменской области"		по ОКПО		31439008	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		7204201389	
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 Фонды/Собственность субъектов Российской Федерации		по ОКОПФ / ОКФС		70400	13
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ		384	
Местонахождение (адрес) 625048, Тюменская обл, Тюмень г, Новгородская ул, д.10					

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	3 212	3 212	2 557
	в том числе:				
2	Автомобиль Skoda Rapid		698	698	698
2	Автомобиль Нива Шевроле		594	594	594
2	Базовый блок Panasonic		136	136	136
2	Высокоскоростной документ - сканер Canon image Formula		125	125	125
2	Источник бесперебойного питания Eaton 9130 300 RM 2700Вт 300ВА черный		82	82	-
2	Комплект серверного и сетевого оборудования		1 088	1 088	682
2	Компьютер в комплекте Intel Core i7-7700, ОП 8Гб, монитор 28 Benq		94	94	-
2	Ноутбук ASUS K501LB (серебристый 15,6")		89	89	89
2	Офисный принтер Canon image RUNNER 2530i		107	107	107
2	Офисный цветной принтер Canon image Ranner Advance C2220i		73	73	73
2	Система видеонаблюдения HD-TV видекамера 3 Мр, купольная, круглосуточной работы		73	73	-
2	Сканер-автоподатчик Canon G1		53	53	53
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	3 212	3 212	2 557
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	160	95	462
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	858 041	732 815	670 526
	в том числе:				
5	расчеты по выданным авансам	1231	693	571	661
5	расчеты с разными дебиторами	1232	1	16 087	26 479
5	задолженность собственников по взносам на капитальный ремонт	1233	798 044	715 952	648 386

5	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1234	786	176	-
5	расчеты по налогам и сборам	1235	58 451	29	-
5	прочие дебиторы	1236	66	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 872 542	3 316 711	2 092 155
	в том числе:				
	счет регионального оператора		956	3 272 815	2 069 313
	специальные счета, открытые на имя регионального оператора		3 800 295	43 834	22 815
	счет НО "ФКР ТО" в финансовом органе		71 291	61	27
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	4 730 743	4 049 621	2 763 143
	БАЛАНС	1600	4 733 955	4 052 833	2 765 700

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ ⁶				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	4 661 554	4 020 987	2 706 947
	в том числе:				
	Фонд капитального ремонта (средства собственников)		4 653 663	4 015 304	2 704 272
	нераспределенная прибыль		-	-	-
	целевое финансирование из бюджета на содержание текущей деятельности		6 958	5 638	2 677
	прочая нераспределенная прибыль		933	45	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	3 212	3 212	2 557
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	4 664 766	4 024 199	2 709 504
	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	69 189	28 634	56 196
	в том числе:				
	Расчеты по налогам и сборам		3	9 283	13 687
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		69 116	19 348	42 509
	Расчеты с сотрудниками		4	3	-
	Расчеты с собственниками помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на счетах, открытых на имя регионального оператора		66	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	69 189	28 634	56 196
	БАЛАНС	1700	4 733 955	4 052 833	2 765 700

Директор

Цынская С.С.

Главный бухгалтер

Рухайло О.В.

" 11 " марта 2019 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о целевом использовании средств
за 2018 г.

	Форма по ОКУД	Коды	
	Дата (число, месяц, год)	0710006	
Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тюменской области"	по ОКПО	31439008	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7204201389	
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 Фонды/Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	70400	13
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 2018 г. ¹	За 2017 г. ²
Остаток средств на начало отчетного года	6100	4 020 986	2 706 947
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	2 152 872	1 867 916
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	62 291	75 263
Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	888	150 749
Прочие	6250	315 285	167 159
Всего поступило средств	6200	2 531 336	2 261 087
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 829 796)	(874 748)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
иные мероприятия	6313	(1 829 796)	(874 748)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(42 440)	(51 632)
в том числе			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(37 274)	(45 704)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(32)	(20)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(140)	(386)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2 840)	(2 869)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
прочие	6326	(2 154)	(2 653)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(655)
Прочие	6350	(18 532)	(20 013)
Всего использовано средств	6300	(1 890 768)	(947 048)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	4 661 554	4 020 986

Директор  Цынская С.С.

Главный бухгалтер  Рухайло О.В.

" 11 " марта 2019 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Отчет о финансовых результатах
за 2018 г.

		Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды	
Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тюменской области"			по ОКПО	0710002	
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН	31439008	
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки			по ОКВЭД	7204201389	
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды/Собственность субъектов Российской Федерации			по ОКОПФ / ОКФС	64.99	
Единица измерения: тыс. руб.			по ОКЕИ	70400	13
				384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2018 г. ³	За 2017 г. ⁴
	Выручка ⁵	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	1 110	57
	Прочие расходы	2350	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 110	57
	Текущий налог на прибыль	2410	(222)	(12)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	888	45

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2018 г. ³	За 2017 г. ⁴
	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 ⁶	2500	888	45
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Директор  Цынская С.С.

Главный бухгалтер  Рухайло О.В.

" 11 " марта 2019 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет об изменениях капитала

за 2018 г.

Коды	0710003
Форма по ОКУД	31439008
Дата (число, месяц, год)	7204201389
по ОКПО	64.99
ИНН	70400
по ОКВЭД	13
по ОКФС / ОКФС	384
по ОКЕИ	

Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тюменской области"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды/Собственность субъектов Российской Федерации

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. ¹	3100	-	(- -)	2 557	-	-	2 557
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	655	-	45	700
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	45	45
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
фактически использованные целевые средства		-	-	655	-	-	655

Наименование показателя	Код НИУ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(-)	(-)	(-)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	(-)	(-)	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. ²	3200	(-)	(-)	3 212	(-)	45	3 257
Увеличение капитала - всего:	3310	(-)	-	(-)	(-)	888	888
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	888	888
переоценка имущества	3312	x	x	(-)	x	(-)	(-)
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	(-)	x	(-)	(-)
дополнительный выпуск акций	3314	(-)	-	(-)	x	x	(-)
увеличение номинальной стоимости акций	3315	(-)	-	(-)	x	(-)	x
реорганизация юридического лица	3316	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(-)	(-)	(-)	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	(-)	(-)	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. ³	3300	(-)	(-)	3 212	(-)	933	4 145

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2016 г. ¹	Изменения капитала за 2017 г. ²		На 31 декабря 2017 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	99 747	150 749	655	251 151
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	(97 190)	(150 704)	-	(247 894)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	2 557	45	655	3 257
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	97 190	150 749	-	247 939
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	(97 190)	(150 704)	-	(247 894)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	45	-	45
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2018 г. ³	На 31 декабря 2017 г. ²	На 31 декабря 2016 г. ¹
Чистые активы	3600	4 664 766	4 024 199	2 709 504

Директор Цынская С.С.

Главный бухгалтер Рухайло О.В.

" 11 " марта 2019 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за 2018 г.

		Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды
Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тюменской области"			по ОКПО	0710004 31439008
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН	7204201389
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 Фонды/Собственность субъектов Российской Федерации			по ОКОПФ / ОКФС	70400 13
Единица измерения: тыс. руб.			по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 20 18 г. ¹	За 20 17 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	63 401	75 037
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Целевое финансирование в форме субсидий на содержание текущей деятельности		62 291	74 980
прочие поступления	4119	1 110	57
Платежи - всего	4120	(62 505)	(74 326)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(24 389)	(28 468)
в связи с оплатой труда работников	4122	(37 883)	(45 858)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(233)	(-)
прочие платежи	4129	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	896	711

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 18 г. ¹	За 20 17 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(-)	(655)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(655)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(655)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 355 874	2 156 665
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
Фонд капитального ремонта, формируемый собственниками на счете регионального оператора		1 829 330	1 778 711
Фонд капитального ремонта, формируемый собственниками на специальных счетах, открытых на имя регионального оператора		32 482	22 101
Проценты, начисленные банком на счет регионального оператора, относящиеся к фонду капитального ремонта		178 777	188 694
прочие поступления	4319	315 285	167 159

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 <u>18</u> г. ¹	За 20 <u>17</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(1 800 939)	(932 165)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
уплаченный налог на прибыль		(16 007)	(42 405)
на оплату выполненных работ оказанных услуг		(1 784 866)	(889 749)
прочие платежи	4329	(66)	(11)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	554 935	1 224 500
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	555 831	1 224 556
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 316 711	2 092 155
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 872 542	3 316 711
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор  Цынская С.С.

Главный бухгалтер  Рухайло О.В.

" 11 " марта 2019 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (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	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Поступило	Убыток от обесценения	Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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
				за период	списано затрат как не давших положительного результата	
				затраты за период	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018г.	-	-	-	-
	5170	за 2017г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2018г.	-	-	-	-
	5171	за 2017г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018г.	-	-	-	-
	5190	за 2017г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2018г.	-	-	-	-
	5191	за 2017г.	-	-	-	-

Директор  (подпись)
 Цынская Светлана
 Сергеевна
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
 (подпись)

Рухайло Оксана Владимировна
 (расшифровка подписи)

11 марта 2019

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		накопленная амортизация		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	3 212	2 009	-	438	-	-	3 212	2 446		
	5210	за 2017г.	2 557	1 073	655	-	-	-	3 212	2 009		
в том числе:												
Автомобиль Skoda Rapid	5201	за 2018г.	698	-	-	140	-	-	698	419		
	5211	за 2017г.	698	140	-	-	-	-	698	279		
Автомобиль Нива Шевроле	5202	за 2018г.	594	-	-	119	-	-	594	485		
	5212	за 2017г.	594	247	-	-	-	-	594	366		
Базовый блок Panasonic	5203	за 2018г.	136	-	-	20	-	-	136	75		
	5213	за 2017г.	136	35	-	-	-	-	136	55		
Высокоскоростной документ - сканер Canon image Formula	5204	за 2018г.	125	-	-	25	-	-	125	81		
	5214	за 2017г.	125	31	-	-	-	-	125	56		
Источник бесперебойного питания Eaton 9130 300 RM 2700Вт 300ВА черный	5205	за 2018г.	82	-	-	16	-	-	82	29		
	5215	за 2017г.	-	-	82	-	-	-	82	12		
Комплект серверного и сетевого оборудования	5206	за 2018г.	1 088	-	-	-	-	-	1 088	1 088		
	5216	за 2017г.	682	545	406	-	-	-	1 088	1 088		
Компьютер в комплекте Intel Core i7-7700, ОП 8Гб, монитор 28 Велд 15,6"	5207	за 2018г.	94	-	-	31	-	-	94	31		
	5217	за 2017г.	-	-	94	-	-	-	-	94		
Ноутбук ASUS K501LB (серебристый 15,6")	5208	за 2018г.	89	-	-	30	-	-	89	77		
	5218	за 2017г.	89	17	-	-	-	-	89	47		
Офисный принтер Canon image RUNNER 2530i	5209	за 2018г.	107	-	-	21	-	-	107	70		
	5219	за 2017г.	107	27	-	-	-	-	107	48		
Офисный цветной принтер Canon image Runner Advance C2220i		за 2018г.	73	-	-	14	-	-	73	47		
		за 2017г.	73	18	-	-	-	-	73	33		
Система видеонаблюдения HD-TV видеочамера 3 Мр, купольная, комплектной работы		за 2018г.	73	-	-	10	-	-	73	10		
		за 2017г.	-	-	73	-	-	-	-	73		
Сканер-автоподатчик Canon G1		за 2018г.	53	-	-	11	-	-	53	34		
		за 2017г.	53	13	-	-	-	-	53	24		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:												
	5221	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-		

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 в том числе:	5240	за 2018г.	-	-	-	-	
	5250	за 2017г.	-	-	-	-	
	5241	за 2018г.	-	-	-	-	
	5251	за 2017г.	-	-	-	-	

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

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

2.4. 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 (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Директор  (подпись)
 Цынская Светлана
 Сергеевна
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  (подпись)
 Рухайло Оксана Владимировна
 (расшифровка подписи)

11 марта 2019

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Директор  Цынская Светлана Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Рухайло Оксана Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)


11 марта 2019

4. Запасы
4.1. 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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2018г.	95	-	660	(595)	-	-	-	160	-
	5420	за 2017г.	462	-	1 277	(1 644)	-	-	X	95	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	95	-	660	(595)	-	-	408	160	-
	5421	за 2017г.	462	-	1 277	(1 644)	-	-	20	95	-
Готовая продукция	5402	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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	-	-	-

Директор  (подпись)
 Цынская Светлана
 Сергеевна (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

 (подпись)
 Рухайло Оксана
 Владимировна (расшифровка подписи)

11 марта 2019

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. 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, операциям)	поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2018г.	732 215	-	141 912	-	(16 087)	-	-	-	-	-	-	858 041
	5530	за 2017г.	670 526	-	369 223	-	(307 664)	-	-	-	-	-	-	732 215
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2017г.	661	-	-	-	(661)	-	-	-	-	-	-	693
	5513	за 2018г.	732 215	-	141 219	-	(16 087)	-	-	-	-	-	-	857 348
Прочая	5533	за 2017г.	669 864	-	369 223	-	(307 003)	-	-	-	-	-	-	732 215
	5514	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2018г.	732 215	-	141 912	-	(16 087)	-	-	X	X	X	-	858 041
	5520	за 2017г.	670 526	-	369 223	-	(307 664)	-	-	X	X	X	-	732 215
Итого														

5.2. 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	327 675	-	362 992	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	327 675	-	362 992	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			Изменения за период			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгов- в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	спливание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
кредиты	5552	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	28 034	69 189	(28 034)	-	-	-	-	-	-	69 189	
	5580	за 2017г.	56 196	28 034	(56 196)	-	-	-	-	-	-	28 034	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	28 034	69 116	(28 034)	-	-	-	-	-	-	69 116	
	5581	за 2017г.	42 505	18 777	(42 505)	-	-	-	-	-	-	18 777	
авансы полученные	5562	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	(9 254)	3	-	-	-	-	-	-	-	3	
	5583	за 2017г.	13 687	9 254	(13 687)	-	-	-	-	-	-	9 254	
кредиты	5564	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2017г.	-	69	-	-	-	-	-	-	-	69	
прочая	5566	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5587	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	
Итого	5550	за 2018г.	28 034	69 189	(28 034)	-	-	-	-	X	X	69 189	
	5570	за 2017г.	56 196	28 034	(56 196)	-	-	-	-	X	X	28 034	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Директор  (подпись)
 Цынская Светлана
 Сергеевна (расшифровка подписи)

11 марта 2019

Главный бухгалтер  (подпись)

Рухайло Оксана
 Владимировна (расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	594	1 218
Расходы на оплату труда	5620	28 969	35 790
Отчисления на социальные нужды	5630	8 305	9 914
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	23 103	24 724
Итого по элементам	5660	60 971	71 646
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост (-)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	60 971	71 646



* - Для организации, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Директор  Цыгская Светлана
(подпись) Сергеевна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Рухайло Оксана
Владимировна


7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-


 Директор Цынская Светлана Сергеевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

 Главный бухгалтер Рухайло Оксана Владимировна

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



 Директор
 Цынская Светлана Сергеевна
 (подпись)

(расшифровка подписи)
 Рухайло Оксана Владимировна


 Главный бухгалтер

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2018г.		за 2017г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	377 576	-	377 576	242 422
в том числе:					
на текущие расходы	5901	377 576	-	377 576	242 422
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2018г.	5910	-	-	-	-
за 2017г.	5920	-	-	-	-
за 2018г.	5911	-	-	-	-
за 2017г.	5921	-	-	-	-


 Директор **Душманова Светлана Сергеевна**
 (подпись) (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер **Рухайло Оксана Владимировна**

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта
многоквартирных домов Тюменской области»
за 2018 год**

Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тюменской области» (далее – Фонд) является юридическим лицом, не имеющим в качестве цели своей деятельности извлечение прибыли для ее распределения в пользу учредителя или между работниками Фонда в качестве их доходов. При получении в результате деятельности Фонда дохода он направляется на реализацию уставной цели деятельности. Фонд создан в соответствии со статьей 118 Гражданского кодекса Российской Федерации, статьей 178 Жилищного кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Тюменской области от 27.12.2013 № 580-п «О создании регионального оператора» как не имеющая членства некоммерческая организация, преследующая общественно полезные цели, предусмотренные действующим законодательством и осуществляющая деятельность в качестве регионального оператора по обеспечению проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Тюменской области (далее – региональный оператор).

Учредителем Фонда является Тюменская область в лице Департамента жилищно-коммунального хозяйства Тюменской области.

Местонахождения Фонда: 625048, Тюменская область, город Тюмень, улица Новгородская, 10.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 48 чел.

Органами управления Фонда являются правление Фонда, директор Фонда.

Надзор за деятельностью Фонда, в том числе за исполнением принимаемых иными органами управления Фонда решений, использованием средств Фонда, соблюдением Фондом законодательства Российской Федерации, Тюменской области осуществляет Попечительский совет Фонда.

Фонд в 2018 году осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом.

Функциями Фонда являются:

- аккумулярование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете, счетах регионального оператора;
- открытие на свое имя специальных счетов и совершение операций по этим счетам в случае, если собственники помещений в многоквартирном доме на общем собрании собственников помещений в многоквартирном доме выбрали регионального оператора в качестве владельца специального счета (региональный оператор не вправе отказать собственникам помещений в многоквартирном доме в открытии на свое имя такого счета);
- осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора;

- финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе области и (или) местного бюджета;
- взаимодействие с исполнительными органами государственной власти Тюменской области и органами местного самоуправления в целях обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора;
- обеспечение целевого использования средств Фонда, направленных на проведение капитального ремонта;
- осуществление контроля своевременности проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах;
- осуществление подготовки и направления собственниками помещений в многоквартирном доме предложений в порядке, предусмотренном Жилищным кодексом Российской Федерации;
- осуществление размещения временно свободных средств фонда капитального ремонта, формируемого на счете Фонда, в российских кредитных организациях, соответствующих требованиям, установленным Жилищным кодексом Российской Федерации, в порядке и на условиях, которые установлены Правительством Российской Федерации;
- ведение учета средств, поступивших на счет Фонда в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах;
- обеспечение представления своими силами или силами третьих лиц собственникам помещений, формирующим фонд капитального ремонта на счете Фонда, платежных документов на уплату взносов на капитальный ремонт;
- предоставление сведений, предусмотренных Жилищным кодексом Российской Федерации, собственникам помещений в многоквартирном доме, а также лицу, ответственному за управление этим многоквартирным домом;
- оказание консультационной, информационной, организационно-методической помощи по вопросам организации и проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах;
- ведение отдельного учета средств, поступивших от деятельности по размещению временно свободных средств регионального оператора, в том числе фонда капитального ремонта, размещенных на счете, счетах регионального оператора;
- участие в комиссиях по приемке оказанных услуг и (или) выполненных работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах;
- участие в комиссии по предварительному отбору подрядных организаций для последующего участия в электронных торгах в сфере оказания услуг и (или) выполнения работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, участие в комиссии по осуществлению закупок для оказания услуг и (или) выполнения работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах;

- осуществление контроля за целевым расходованием денежных средств, сформированных за счет взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, и обеспечением сохранности этих средств в отношении владельцев специальных счетов, указанных в части 2 статьи 175 Жилищного кодекса Российской Федерации;

- иные, предусмотренные Жилищным кодексом Российской Федерации, нормативными правовыми актами Российской Федерации, нормативными правовыми актами Тюменской области.

Сведения об аудиторской организации – Общество с ограниченной ответственностью «РАСТАМ-Аудит», Свидетельство о членстве № 11718 от 24.01.2017 включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов СРО ААС от 24.01.2017 г. за основным регистрационным номером записи 11706021268

Информация об основных элементах учетной политики Фонда

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Фонда сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Обработка учетной информации осуществляется с использованием программного обеспечения 1С: «Предприятие» и 1С: «Зарплата и управление персоналом». Начисление взносов на капитальный ремонт предусматривается с использованием государственной информационной системе «Автоматизированная информационная система "Мониторинг жилищного фонда Тюменской области», с последующей интеграцией по соответствующим субсчетам счета 51, 55 в корреспонденции со счетами 76 (по субсчетам) и 86 (по субсчетам) с программным обеспечением: 1С: «Предприятие».

Используется рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31 октября 2000 года № 94н.

В соответствии с ПБУ 6/01 к основным средствам Фонд относит объекты при одновременном выполнении следующих условий:

объект предназначен для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания Фонда (в т. ч. в предпринимательской деятельности, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации), для управленческих нужд некоммерческой организации;

предполагается использование объекта в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев;

не предполагается последующая их продажа;

имеющих стоимость более 40 000 рублей за единицу (п.5 ПБУ 6/01)

Аналитический учет по счету 01 «Основные средства» ведется по отдельным инвентарным объектам основных средств. В соответствии с ПБУ 6/01 активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах лимита не более 40 000

рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» и списываются на счет учета затрат по мере их отпуска в эксплуатацию.

С целью обеспечения сохранности такого имущества организуется надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» с: одновременным присвоением уникального инвентарного номера в течение всего срока полезной эксплуатации. По окончании срока эксплуатации производится списание с забалансового счета.

Основные средства отражены в форме 1 «Бухгалтерский баланс» по первоначальной стоимости.

Объекты основных средств некоммерческих организаций не подлежат амортизации. Начисление износа по таким основным средствам производится в конце отчетного года по установленным нормам амортизационных отчислений.

При начислении износа объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Для обобщения информации о движении сумм износа предназначен счет 010 «Износ основных средств». Аналитический учет по счету 010 ведется по каждому объекту основных средств.

Согласно п.5 ПБУ 5/01 материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов в соответствии с п.6 ПБУ 5/01 признаётся сумма фактических затрат на приобретение с учетом НДС.

При выборе единицы бухгалтерского учета ТМЦ (по их отдельным видам) Фонд исходит из того, что принятая единица учета ТМЦ должна обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих запасах, а также надлежащий контроль за их наличием и движением.

За единицу бухгалтерского учета материалов, используемых в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг) либо используемых для управленческих нужд, Фонд принимает номенклатурный номер.

К материальным запасам Фонд относит:

сырье и материалы, используемые для выполнения работ и оказания основных услуг;

комплектующие материалы, используемые при монтаже;

запасные части и расходные материалы для ремонта оборудования, инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов, лабораторного оборудования и другого имущества;

спецодежду, специальные инструменты и специальное оборудование;

инвентарь, хозяйственные принадлежности и другие материалы;

объекты, удовлетворяющие всем критериям их признания в качестве основных средств первоначальной стоимостью менее 40 тыс. рублей.

Списание (отпуск) ТМЦ Фонд производит по средней фактической стоимости. Оценка материальных запасов по средней фактической стоимости производится по каждой группе (виду) запасов путем деления общей фактической стоимости группы (вида) запасов на их количество.

Учет движения денежных средств Фонд осуществляет путем обособленного отражения на счете 51 «Расчетный счет» и на счете 55

«Специальные счета» в зависимости от целевого предназначения денежных средств в зависимости от источника финансирования.

Учет наличия и движения денежных средств в валюте Российской Федерации на расчетных счетах Фонда, открытых в кредитных организациях, ведется на счете 51 «Расчетные счета». Аналитический учет по счету 51 «Расчетные счета» ведется по каждому расчетному счету.

Учет имущественного взноса учредителя в виде субсидии на содержание Фонда ведется обособленно на расчетном счете, который предназначен для оплаты административно-хозяйственных расходов Фонда (регионального оператора) на отдельном субсчете к счету 51 «Расчетный счет».

Учет взносов на капитальный ремонт, уплаченных собственниками помещений в многоквартирном доме, пеней, уплаченных собственниками таких помещений в связи с ненадлежащим исполнением ими обязанности по уплате взносов на капитальный ремонт, ведется обособленно на счете Фонда, который предназначен исключительно для оплаты расходов на капитальный ремонт. Учет вышеуказанных поступлений ведется на счете 51К «Расчетный счет».

Учет взносов на капитальный ремонт в целях формирования фонда капитального ремонта в виде денежных средств, находящихся на специальном счете (далее - формирование фонда капитального ремонта на специальном счете), ведется обособленно на счете 55.04 «Прочие специальные счета» в разрезе субконто, открытых на каждый дом. Владельцем счетов является Фонд (региональный оператор).

Бухгалтерский учет поступления целевых средств ведется на счете 86. Средства целевого финансирования, полученные из прочих источников, отражаются по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» на основании заключенных договоров (соглашений), других документов, подтверждающих целевой характер получаемых средств. К счету 86 открываются субсчета, обеспечивающие обособленный учет целевого финансирования по видам финансирования в соответствии с его классификацией согласно рабочему Плану счетов. Аналитический учет поступивших бюджетных средств из разных источников на осуществление уставной деятельности Фонда ведется по назначению поступивших средств и источников поступления: на счете 86.01 «Целевое финансирование из бюджета» ведется учет средств, полученных на осуществление уставной деятельности Фонда (содержание Фонда) из областного бюджета, а также средств государственной поддержки на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в форме субсидий из бюджета Тюменской области; на счете 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» ведется учет средств в виде взносов на капитальный ремонт, уплаченных собственниками помещений в многоквартирном доме, пеней, уплаченных собственниками таких помещений в связи с ненадлежащим исполнением ими обязанности по уплате взносов на капитальный ремонт; на счете 86.03 «Неиспользованные целевые средства включая полученную прибыль» ведется учет средств, в виде процентов, начисленных за пользование денежными средствами, находящимися на счете регионального оператора, доходы, полученные от размещения средств фонда капитального ремонта.

Текущие расходы Фонда на осуществление уставной деятельности осуществляются за счет прочего целевого финансирования и поступлений и учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании периода данный счет закрывается в корреспонденции со счетом 86-01

«Целевое финансирование из бюджета». Фонд применяет общую систему налогообложения. Фонд не является плательщиком НДС.

Существенную ошибку предшествующего отчетного года, выявленную после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправлять в обычном порядке. (п. 9 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утверждено Приказом Минфина РФ от 28.06.10 № 63н). Существенной признается ошибка, составляющая 15 процентов от общей суммы соответствующего раздела бухгалтерской отчетности.

Не применять Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль».(п. 2 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Не применять Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах».(п. 3 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»)

Не применять Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности». (п. 3.1 ПБУ16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»)

Не применять Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (п.1 ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам".).

В 2018 году произошло существенное изменение Учетной политики Фонда в части отражения в бухгалтерском и налоговом учете доходов Регионального оператора, полученных в виде процентов от размещения временно свободных денежных средств, а также исчисления налога на прибыль с указанных доходов.

С 2018 года Фондом, доходы в виде процентов, полученных от размещения временно свободных денежных средств собственников помещений в МКД, относятся к средствам собственников при условии нахождения их на специальном счете. Поэтому данные доходы не являются доходом владельца спецсчета (Фонда) и с 2018 года не отражаются в Отчете о финансовых результатах.

В связи с изменением Учетной политики произведен ретроспективный пересчет. Подробно расписано в разделе «Корректировки, вносимые в бухгалтерскую (финансовую) отчетность в связи с изменением учетной политики».

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Фондом в целях составления годового отчета проведена инвентаризация товарно-материальных запасов, денежных средств на лицевом счете в УФК по Тюменской области, расчетов с поставщиками и подрядчиками и другими дебиторами и кредиторами по обоснованности сумм, числящихся на счетах бухгалтерского учета по состоянию на 01 ноября 2018 года. Расхождения между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета не установлено.

Пояснения к строке бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства»

Расшифровка к стр. 1150 приводятся в Форме 0710005 раздел «Основные средства».

Пояснения к строке бухгалтерского баланса 1210 «Запасы»

Расшифровка к стр. 1210 приводятся в Форме 0710005 раздел «Запасы»

**Пояснение к строке бухгалтерского баланса 1230
«Дебиторская задолженность»**

В составе дебиторской задолженности Фонд отражает следующую дебиторскую задолженность:

Код	Наименование	Остаток на 31.12.2018, руб.коп.	Остаток на 31.12.2017, руб.коп.
1231	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	692 806,90	570 956,43
1232	Расчеты с персоналом по прочим операциям	0,00	12,88
1232	Расчеты с персоналом по трудовым книжкам и вкладышам (поставщик ООО "Новиаль")	145,00	270,00
1232	Расчеты по обязательным сборам (загрязнение окружающей среды)	13,45	13,45
1232	Расчеты с учредителем по средствам целевого финансирования	0,00	16 086 981,79
1233	Расчеты по возмещению по решению суда ранее потраченных средств целевых поступлений	5 757 427,92	4 765 243,65
1233	Расчеты с собственниками помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на счете Фонда (регионального оператора)	792 286 117,26	711 186 852,78
1234	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	786 396,89	176 050,08
1235	Расчеты по налогам и сборам (НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента)	39 712,00	28 507,00
1232	Расчеты с персоналом по оплате труда	753,60	
1235	Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	58 411 431,00	
1236	Расчеты с прочими дебиторами (ОАО Сбербанк)	65 696,75	
	ИТОГО	858 040 500,77	732 814 888,06

Основную долю дебиторской задолженности составляют расчеты с собственниками помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на счете Фонда (регионального оператора).

Резерв по сомнительным долгам в части задолженности собственников по оплате расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме не создается. Согласно Учетной политики Фонда данная дебиторская задолженность не является сомнительной, так как обеспечена имуществом собственников.

Вся дебиторская задолженность имеет краткосрочный характер.

Расшифровка дебиторской задолженности Фонда представлена в Форме 0710005 раздел «Дебиторская задолженность».

Пояснение к строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»
Расшифровка к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование	Остаток на 31.12.2018, руб, коп.	Остаток на 31.12.2017, руб, коп.
денежные средства на содержание фонда в виде субсидии из областного бюджета	956 134,94	59 187,27
денежные средства от собственников помещений в многоквартирных домах, поступившие в виде взносов на капитальный ремонт, которые формируют фонд капитального ремонта на счете Фонда (регионального оператора)	3 800 295 131,48	3 272 827 462,86
денежные средства в виде взносов на капитальный ремонт, поступившие от собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на специальных счетах домов, владельцем которых является Фонд	71 290 664,74	43 824 001,67
Итого	3 872 541 931,16	3 316 710 651,80

Пояснение к строке бухгалтерского баланса 1350 «Целевое финансирование»

В составе целевого финансирования Фонд отражает:
 целевое финансирование из областного бюджета в виде субсидии на содержание Фонда (имущественный взнос учредителя);

целевое финансирование на формирование фонда капитального ремонта в виде платежей собственников помещений в многоквартирном доме формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора (Взносы на капитальный ремонт, уплаченные собственниками помещений в многоквартирном доме, пени, уплаченные собственниками таких помещений в связи с ненадлежащим исполнением ими обязанности по уплате взносов на капитальный ремонт);

целевое финансирование на формирование фонда капитального ремонта в виде платежей собственников помещений в многоквартирном доме формирующих фонды капитального ремонта на специальном счете (далее - формирование фонда капитального ремонта на специальном счете);

Целевые средства, учтенные как проценты, начисленные за пользование денежными средствами, находящимися на специальном счете, счете, счетах регионального оператора;

Целевые средства учтенные как доходы, полученные от размещения средств фонда капитального ремонта;

Целевые средства полученные в виде финансовой поддержки, предоставленной в соответствии со статьей 191 Жилищного Кодекса;

Целевые средства полученные в виде кредитных и (или) иных заемных средств, привлеченных собственниками помещений в многоквартирном доме на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирном доме.

При приобретении основных средств за счет субсидии в виде имущественного взноса учредителя в бухгалтерском учете Фонда отражено использование средств субсидии и отражен Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества в сумме 3 211 962,60 руб.

**Пояснение к строке бухгалтерского баланса 1520
«Кредиторская задолженность»**

В составе кредиторской задолженности Фонда учитывается:

Код	Наименование	Остаток на 31.12.2018, руб.коп.	Остаток на 31.12.2017, руб.коп.
1521	Расчеты по налогам и сборам	3 087,00	9 282 953,59
1522	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	69 115 901,37	19 347 970,25
1523	Расчеты с персоналом по оплате труда	-	2 798,75
1523	Расчеты с подотчетными лицами	4 156,00	
1524	Расчеты с собственниками помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на счетах, открытых на имя регионального оператора	65 696,75	
	ИТОГО	69 188 841,12	28 633 722,59

Основную долю кредиторской задолженности составляет задолженность подрядчикам за выполнение работ по капитальному ремонту. Вся кредиторская задолженность имеет краткосрочный характер.

В 2018 году кредиты банков и заемные средства Фондом не привлекались, остаток заемных средств на 31.12.2018 в Фонде отсутствует.

Состав кредиторской задолженности Фонда отражен в Форме 0710005 раздел «Кредиторская задолженность».

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2018 г. условных обязательств и условных активов Фонд не имеет. Резервы предстоящих расходов и платежей в 2018 году не создавались. Просроченная дебиторская задолженность в части взносов на капитальный ремонт по состоянию на 31.12.2018 г. не имеет статус сомнительной, другой просроченной дебиторской задолженности нет, поэтому резерв сомнительных долгов не создавался.

Раскрытие существенных показателей информации о доходах и расходах

Прочие доходы в 2018 году составили 1 110 т. р. (строка 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах).

Состав прочих доходов:

- перечисление обеспечения исполнения договора № 16012/17 по аукциону № SBR037-1704110008 при отказе исполнения обязательств в сумме 204 454,60 руб.);

- возмещение штрафа в связи с односторонним расторжением договора на выполнение работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирном доме по договору №16012/17 (И/Л ФС 020644443 от 05.03.2018 по делу А70-15536/2017 от 26.01.2018, выд. Арбитражным судом Тюменской области, судья А. В. Щанкина) в сумме 844 006,03 руб.

- возмещение неустойка при расторжении договора 1 от 15.05.17 ООО ПИ "Спектр" (удержание из обеспечения) в сумме 61 241,60 руб.

В составе административно-хозяйственных расходов в бухгалтерском учете Фонд отражает расходы по статьям утвержденной сметы расходов по методу начисления

Расшифровка расходов на оплату административно-хозяйственных расходов (руб.коп.)

Аренда имущества	2 482 440,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	57 612,77
Информационные услуги	18 531 694,32
Командировочные расходы	139 592,70
Материальные расходы	593 906,13
Оплата труда	28 968 681,99
Повышение квалификации	10 450,00
Предварительный медицинский осмотр	31 695,00
Прочие расходы	447 806,99
Прочие услуги	430 305,23
Содержание автомобиля	28 750,00
Сопровождение информационных систем	216 000,00
Страховые взносы	8 247 710,15
Техобслуживание и ремонт автомобиля	157 035,80
Услуги по содержанию имущества	171 738,85
Услуги связи	455 321,13

Согласно статье 41 Налогового кодекса Российской Федерации (далее - НК РФ) доходом для целей налогообложения признается экономическая выгода в денежной или натуральной форме, учитываемая в случае возможности ее оценки и в той мере, в которой такую выгоду можно оценить, и определяемая, в частности, в соответствии с главой 25 "Налог на прибыль организаций" НК РФ.

Пунктом 1 статьи 248 НК РФ определено, что к доходам в целях главы 25 НК РФ относятся доходы от реализации товаров (работ, услуг) и имущественных прав (статья 249 НК РФ) и внереализационные доходы (статья 250 НК РФ).

Доходы, не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль организаций, определены в статье 251 НК РФ. Перечень таких доходов является исчерпывающим.

В соответствии с подпунктом 3 пункта 2 статьи 251 НК РФ к целевым поступлениям на содержание некоммерческих организаций и ведение ими уставной деятельности относятся, в частности, средства, предоставленные из бюджетов субъектов Российской Федерации, на оплату государственной пошлины с целью ведения претензионной исковой работы по собственникам, несвоевременно уплативших или не уплативших взносы на капитальный ремонт.

При этом региональный оператор, как налогоплательщик - получатель указанных целевых поступлений ведет отдельный учет доходов (расходов), полученных (понесенных) в рамках целевых поступлений.

Таким образом, полученные региональным оператором средства целевых поступлений (государственная пошлина) не учитываются в составе доходов для целей налогообложения прибыли у организации, а расходы, произведенные за счет этих средств, не уменьшают налоговую базу.

Учитывая изложенное, при получении возмещения ранее потраченных средств целевых поступлений (госпошлины), региональный оператор не получает экономической выгоды, в связи с чем в соответствии с общим принципом, установленным статьей 41 НК РФ, у регионального оператора не возникает дохода, учитываемого для целей налогообложения прибыли организаций. Ранее потраченные средства целевого финансирования корректируются на указанную сумму возмещения.

Корректировки, вносимые в бухгалтерскую и налоговую отчетность в связи с изменением учетной политики.

В результате внесения изменений в учетную политику НО «ФКР ТО», касающихся отражения в бухгалтерском и налоговом учете доходов Регионального оператора, полученных в виде процентов от размещения временно свободных денежных средств, а также исчисления налога на прибыль с указанных доходов, произведен пересмотр (корректировка) записей, отраженных в бухгалтерском учете.

1) Исправление записей прошлых лет (2016)

№	Дебет		Кредит		Сумма	Содержание проводки
	Счет	Аналитика	Счет	Аналитика		
1	91.09		91.01		68 433 723,02	сторно сальдо прочих доходов за 2016 год
2	99.09		91.09		68 433 723,02	сторно прибыли 2016 год
3	99.01.1	Налог на	99.09		13 686 746,00	сторно налога на

		прибыль и аналогичные платежи				прибыль 2016
4	84.01		99.09		54 746 977,02	уменьшение суммы прибыли
5	91.01		84.01		54 746 977,02	уменьшение суммы прибыли
6	68.04.2		99.01.1	Налог на прибыль и аналогичные платежи	13 686 746,00	сторно начисления налога на прибыль 2016
7	91.01		86.03		13 686 746,00	отнесение целевых средств процентов, полученных в 2016 году

2) Исправление записей прошлых лет (2017)

№	Дебет		Кредит		Сумма	Содержание проводки
	Счет	Аналитика	Счет	Аналитика		
1	91.09		91.01		188 693 436,03	сторно сальдо прочих доходов за 2017 год
2	99.09		91.09		188 693 436,03	сторно прибыли 2017 год
3	99.01.1	Налог на прибыль и аналогичные платежи	99.09		37 738 687,00	сторно налога на прибыль 2017
4	84.01		99.09		150 954 749,03	уменьшение суммы прибыли
5	91.01		84.01		150 954 749,03	уменьшение суммы прибыли
6	68.04.2		99.01.1	Налог на прибыль и аналогичные платежи	37 738 687,00	сторно начисления налога на прибыль 2017
7	91.01		86.03		37 738 687,00	увеличение ФКР на сумму сторнированного налога на прибыль

3) Исправление записей прошлых лет 2017 (пени по налогу на прибыль)

№	Дебет		Кредит		Сумма	Содержание проводки
	Счет	Аналитика	Счет	Аналитика		
1	91.09		91.01		250 724,59	сторно сальдо прочих доходов за 2017 год
2	99.09		91.09		250 724,59	сторно прибыли 2017 год
3	99.01.1	Налог на прибыль и аналогичные платежи	99.09		250 724,59	сторно налога на прибыль 2017
4	91.01		84.01		250 724,59	уменьшение суммы прибыли
5	84.01		86.03		250 724,59	увеличение ФКР за счет сторнированного налога на прибыль
6	68.04.2		99.01.1	Налог на прибыль и аналогичные платежи	250 724,59	

Таким образом, результаты изменения учетной политики отражены ретроспективно, т.е. пересчитаны данные бухгалтерской отчетности предыдущих периодов исходя из предположения, что в этих периодах применялась новая (измененная) учетная политика (п. 13 - 16 ПБУ 1/2008), а именно скорректированы показатели на самую раннюю представленную в бухгалтерской отчетности дату входящего остатка (2016 год) по статье "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)", а также по другим статьям бухгалтерского баланса.

Бухгалтерский баланс (фрагмент) по состоянию на 31.12.2018 г.

Пассив	Код показателя	На 31 декабря 2017 года до изменения Учетной политики	На 31 декабря 2017 года после изменения Учетной политики	Примечание	На 31 декабря 2016 года до изменения Учетной политики	На 31 декабря 2016 года после изменения Учетной политики	Примечание
III. Целевое финансирование Целевые средства	1350	4 020 987	4 020 987	После изменения Учетной политики нераспределенная	2 706 947	2 706 947	После изменения Учетной политики нераспределенная

В том числе: Фонд капитального ремонта (средства собственников)		3 767 410	4 015 304	прибыль, полученная от размещения временно свободных денежных средств в виде полученных процентов в сумме 247 894 т. р. отражена по строке «Фонд капитального ремонта (средства собственников)	2 607 082	2 704 272	прибыль, полученная от размещения временно свободных денежных средств в виде полученных процентов в сумме 97 190 т. р. отражена по строке «Фонд капитального ремонта (средства собственников)
Нераспределенная прибыль		247 894	0	денежных средств в виде полученных процентов в сумме 247 894 т. р. отражена по строке «Фонд капитального ремонта (средства собственников)	97 190	0	денежных средств в виде полученных процентов в сумме 97 190 т. р. отражена по строке «Фонд капитального ремонта (средства собственников)

Отчет о финансовых результатах (фрагмент) по состоянию за 2018 год

Наименование показателя	Код показателя	За 2017 год до изменения Учетной политики	За 2017 год после изменения Учетной политики	Примечание
Проценты получению	к 2320	188 693	0	Проценты, полученные от размещения временно свободных денежных средств в сумме 188 693 т. р. После внесения изменений в учетную политику не отражается в отчете о финансовых результатах, в составе Процентов к получению.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	188 750	57	Согласно сложившейся арбитражной практики проценты, полученные от размещения временно свободных денежных средств собственников МКД не облагаются налогом на прибыль, следовательно Текущий налог на прибыль по строке 2410 уменьшен на сумму ранее начисленного налога на прибыль.
Текущий налог на прибыль	2410	(37 750)	12	
Прочее	2460	(251)	0	строка 2460 прочее в сумме 251 т. р. Пени за несвоевременное перечисление налога на прибыль с процентов по депозиту в 2018 году отнесены на увеличение ФКР
Чистая прибыль (убыток)	2400	150 749	45	Прибыль до н/о 57 т. р. минус ТНП 12 т. р.

Также, в 2018 году в ИФНС налоговая декларация по налогу на прибыль организаций за 3,4 квартал 2016, а также за 2017 года уточнена в связи со ст.170, 174 Жилищного кодекса РФ, а также с учетом положительной судебной практики, в части налогообложения доходов Регионального оператора, полученных в виде процентов от размещения временно свободных денежных средств.

Исправления повлекли за собой отражение увеличение дебиторской задолженности бюджета по налогу на прибыль за указанные пересчитанные периоды.

Так, денежные средства в сумме 68 433 723,02 руб., поступили на счет Регионального оператора в виде процентов, полученных от размещения временно свободных денежных средств. Данные средства

учтены в бухгалтерском учете в 3,4 квартале 2016 года, как средства в виде процентов, начисленных за пользование денежными средствами, находящимися на счете регионального оператора и имеющими целевое назначение.

Также, денежные средства в сумме 188 693 436,03 руб., поступили на счет Регионального оператора в виде процентов, полученных от размещения временно свободных денежных средств. Данные средства учтены в бухгалтерском учете в 2017 года, как средства в виде процентов, начисленных за пользование денежными средствами, находящимися на счете регионального оператора и имеющими целевое назначение.

Начиная с июля 2016 года средства в виде процентов, начисленных за пользование денежными средствами, находящимися на счете регионального оператора, имеют целевое назначение и при ведении раздельного учета доходов (расходов) не учитываются при определении налоговой базы по налогу на прибыль организаций.

Иная информация о деятельности Фонда

В отчетном году Фонд совместную деятельность с другими организациями не осуществлял. В отчетном году прекращаемой деятельности нет. Условных фактов не завершенных на отчетную дату не имеется. В отчетном периоде Фонд не проводил операции с заинтересованными лицами.

Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности Фонда.

Осуществляя финансово-хозяйственную деятельность, Фонд осознает присутствие на конкурентных, товарных и финансовых рынках различные уровни рисков, которые в случае их наступления для Фонда могут ухудшиться финансовые и производственные составляющие деятельности Фонда.

Главной задачей управления рисками является возможное предотвращение риска, способного возникнуть в будущем, а так же определение лимита риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Управление операционными, производственными рисками обеспечивается в Фонде надлежащим соблюдением внутренних регламентов и процедур.

Фонд признает и принимает, что в ходе текущей деятельности Фонда присутствуют следующие виды рисков:

1. Кредитный риск
2. Риск ликвидности.
4. Рыночный риск
5. Финансовый (валютный) риск.
6. Риск изменения процентной ставки

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Фонд может понести финансовые убытки. Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам руководства

Фонда, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства.

Риск ликвидности

Фонд анализирует финансовые потоки с целью определения достаточного объема денежных средств для своевременной оплаты операционных расходов, погашения финансовых обязательств, а также осуществления необходимых ремонтных работ жилищного фонда.

Фондом определены стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности, проводится мониторинг своевременности платежей поставщикам и подрядчикам.

В соответствии со статьей 185 Жилищного кодекса Российской Федерации, статьей 6.6 Закона Тюменской области от 05.07.2000 №197 «О регулировании жилищных отношений в Тюменской области» в целях обеспечения финансовой устойчивости Фонд вправе ежегодно расходовать на финансирование региональной программы капитального ремонта объем средств, предоставляемых за счет средств фонда капитального ремонта, сформированного собственниками помещений в многоквартирных домах, общее имущество в которых подлежит капитальному ремонту в будущем периоде, в размере не более 95% от объемов взносов на капитальный ремонт, поступивших региональному оператору за предшествующий год.

Рыночный риск

Вероятность негативного изменения рыночной стоимости активов Фонда в результате воздействия различных макро и микро факторов (процентные ставки ЦБ РФ, валютные курсы) - маловероятно.

Валютный риск

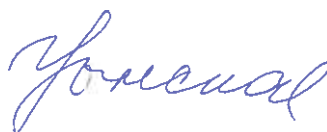

Валютный риск в связи с негативными изменениями валютных обменных курсов в отношении активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте у Фонда отсутствует.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Фонда минимальный, т.к. заимствования финансовых ресурсов произведены с фиксированной ставкой.

Директор

Главный бухгалтер

С.С. Цынская

О.В. Рухайло

Прошито, пронумеровано _____ 22 _____

Мешков _____ страниц

Заместитель генерального директора

ООО «РАСТАМ-АУДИТ» *Антипина Е.А.*

