



ООО «РАСТАМ-Аудит»

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

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

№ 06-A05-047

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
учредителям
Некоммерческой организации**

**«Фонд капитального ремонта многоквартирных домов
Тюменской области»
за 2017 год**

от 21 марта 2018 года



ООО «РАСТАМ-Аудит»

Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тюменской области»
за 2017 год

Полное наименование	Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тюменской области»
Сокращенное наименование	НО «ФКР ТО»
Государственная регистрация	Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1147232010530
Место нахождения	625048, Россия, Тюменская область, г. Тюмень ул. Новгородская, д. 10
Почтовый адрес	625048, Россия, Тюменская область, г. Тюмень ул. Новгородская, д. 10

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. Регистрационный номер ОГРН 1057200929477
Место нахождения	625048, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Шиллера, д. 34, корпус 1/1
Почтовый адрес	625048, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Шиллера, д. 34, корпус 1/1
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Является членом саморегулируемой организации аудиторов СРО Аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство № 11718 от 24.01.2017 года); Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 24 января 2017 года за основным регистрационным номером ОРНЗ 11706021268.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности НО «ФКР ТО», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года;
- отчета о финансовых результатах за 2017 год;
- отчета об изменениях капитала за 2017 год;
- отчета о движении денежных средств за 2017 год;
- отчета о целевом использовании средств за 2017 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение НО «ФКР ТО» по состоянию на 31 декабря 2017 года, целевое использование средств в 2017 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 отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в 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 аудита, проводимого 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 отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения вследствие 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 аудируемого лица;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что

ООО «РАСТАМ-Аудит»

Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тюменской области»
за 2017 год

аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

Е.А. Куроченко

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

«21» марта 2018 года

М.П.



**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.**

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/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	20400 16
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 2017 г. ³	На 31 декабря 2016 г. ⁴	На 31 декабря 2015 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	2 557	2 460
	в том числе:				
2	Автомобиль Нива Шевроле		594	593	593
2	Комплект серверного и сетевого оборудования		1 088	682	682
2	Автомобиль Skoda Rapid		698	698	698
2	Базовый блок Panasonic		136	136	128
2	Высокоскоростной документ - сканер Canon image Formula		125	125	125
2	Офисный принтер Canon image RUNNER 2530i		107	108	108
2	Офисный цветной принтер Canon image Ranner Advance C2220i		73	73	73
2	Сканер-автоподатчик Canon G1		53	53	53
2	Ноутбук ASUS K501LB (серебристый 15,6")		89	89	-
2	Источник бесперебойного питания Eaton 9130 300 RM 2700Вт 300ВА черный		82	-	-
2	Компьютер в комплекте Intel Core i7-7700, ОП 8Гб, монитор 28 Benq		94	-	-
2	Система видеонаблюдения HD-TV видекамера 3 Мр, купольная, круглосуточной работы		73	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	3 212	2 557	2 460
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	95	462	50
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	732 815	670 526	387 710
	в том числе:				
5	расчеты по выданным авансам		571	661	285
5	расчеты с разными дебиторами		16 087	26 479	228
5	задолженность собственников по взносам на капитальный ремонт		715 952	643 386	387 203

5	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		176	-	-
5	Расчеты по налогам и сборам		29	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 316 711	2 092 155	756 599
	в том числе:				
	Счет регионального оператора		3 272 815	2 069 313	749 538
	Специальные счета, открытые на имя регионального оператора		43 834	22 815	7 061
	Счет НО ФКР ТО в ДФ ТО		61	27	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	4 049 621	2 763 143	1 144 359
	БАЛАНС	1600	4 052 833	2 765 700	1 146 819

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2017 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ ⁶				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	4 020 987	2 706 947	1 142 439
	в том числе:				
	Фонд капитального ремонта (средства собственников)		3 767 410	2 607 082	1 133 217
	Нераспределенная прибыль		247 894	97 190	9 222
	Целевое финансирование из бюджета на содерж.		5 638	2 677	-
	прочая нераспределенная прибыль		45	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	3 212	2 557	2 460
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	4 024 199	2 709 504	1 144 899
	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	28 634	56 196	1 364
	в том числе:				
5	задолженность по налогам		9 283	13 687	1 364
5	задолженность перед подрядчиками		19 348	42 509	-
5	с персоналом		3	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	556
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	28 634	56 196	1 920
	БАЛАНС	1700	4 052 833	2 765 700	1 146 819


 Директор О.В. Рухайло Цынская С.С.
 (расшифровка подписи)
 бухгалтер О.В. Рухайло
 (расшифровка подписи)

" 29" января 2018 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 финансовых результатах
за 2017 г.

		Форма по ОКУД	Коды	
		Дата (число, месяц, год)	0710002	
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 деятельности пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки		по ОКВЭД	64.99	
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды/Частная собственность		по ОКOPФ / ОКФС	20400	16
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2017 г. ³	За 2016 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	188 693	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	57	109 960
	Прочие расходы	2350	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	188 750	109 960
	Текущий налог на прибыль	2410	(37 750)	(21 992)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(251)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	150 749	87 968

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 <u>17</u> г. ³	За 20 <u>16</u> 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	150 749	87 968
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Директор

Цынская С.С.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Рухайло О.В.

(расшифровка подписи)

" 29 " января 2018 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".

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет об изменениях капитала

за 2017 г.

Форма по ОК/Д

Дата (число, месяц, год)

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/Частная
собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	0710003
	31439008
	7204201389
	64.99
	20400
	16
	384

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 2015 г. ¹	3100	-	(-)	2 460	-	9 222	11 682
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3210	-	-	97	-	87 968	88 065
переоценка имущества	3211	x	x	x	x	87 968	87 968
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3212	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3213	x	x	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3214	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	x	-	x
фактически использованные целевые средства	3216	-	-	97	-	-	97

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	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ²	3200	-	(- -)	2 557	-	97 190	99 747
За 2017 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	655	-	150 749	151 404
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	150 749	150 749
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	-	-	-	-	-	-
фактически использованные целевые средства		-	-	655	-	-	655
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	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ³	3300	-	(- -)	3 212	-	247 939	251 151

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 20 15 г. ¹	Изменения капитала за 20 16 г. ²		На 31 декабря 20 16 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ¹
Чистые активы	3600	4 024 199	2 709 504	1 144 899

Директор _____ Чинская С.С.
 (подпись) (подпись)
 Главный бухгалтер _____ Хайло О.В.
 (подпись) (подпись)

" 29 " января 2018 г. г. Тюмень

Примечания

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

Отчет о движении денежных средств
за 2017 г.

Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тюменской области"	Форма по ОКУД	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710004
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКПО	31439008
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды/Частная собственность	ИНН	7204201389
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКВЭД	64.99
	по ОКОПФ / ОКФС	20400 16
	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 20 17 г. ¹	За 20 16 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	75 037	66 614
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		74 980	66 614
прочие поступления	4119	57	-
Платежи - всего	4120	(74 326)	(66 514)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(28 468)	(25 071)
в связи с оплатой труда работников	4122	(45 858)	(27 174)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
прочие платежи		(-)	(-)
прочие платежи	4129	(-)	(14 269)
изменения денежных потоков от текущих операций	4100	711	100

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 17 г. ¹	За 20 16 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)	(97)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(655)	(97)
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)	(97)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 156 665	1 782 774
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		1 778 711	1 584 822
Фонд капитального ремонта, формируемый собственниками на специальных счетах, открытых на имя регионального оператора		22 101	17 745
Проценты, начисленные банком на счет регионального оператора, относящиеся к фонду капитального ремонта		188 694	109 960
прочие поступления	4319	167 159	70 247

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 <u>17</u> г. ¹	За 20 <u>16</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(932 165)	(447 221)
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		(42 405)	(9 669)
прекращение формирования фонда капитального ремонта собственниками на специальных счетах, открытых на имя регионального оператора		(-)	(1 991)
прекращение формирования фонда капитального ремонта собственниками на счете регионального оператора		(-)	(6 648)
оплату выполненных работ оказанных услуг		(889 749)	(428 913)
прочие платежи	4329	(11)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 224 500	1 335 553
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 224 556	1 335 556
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 092 155	756 599
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 316 711	2 092 155
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-


 Директор Цынская С.С. (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер Рухайло О.В. (расшифровка подписи)

" 29" января 2018 г.


Примечания


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

Отчет о целевом использовании средств
за 2017 г.

Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тюменской области"	Форма по ОКУД	0710006
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКПО	31439008
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды/Частная собственность	ИНН	7204201389
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКВЭД	64.99
	по ОКОПФ / ОКФС	20400 16
	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 2017 г. ¹	За 2016 г. ²
Остаток средств на начало отчетного года	6100	2 706 947	1 142 441
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	1 867 916	1 850 384
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	75 263	66 614
Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	150 749	87 968
Прочие	6250	167 159	94 055
Всего поступило средств	6200	2 261 087	2 099 021
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(874 748)	(470 574)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
иные мероприятия	6313	(874 748)	(470 574)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(51 632)	(46 257)
в том числе			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(45 704)	(39 596)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(20)	(-)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(386)	(246)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2 869)	(3 341)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
прочие	6326	(2 653)	(3 074)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(655)	(97)
Прочие	6350	(20 013)	(17 587)
Всего использовано средств	6300	(947 048)	(534 515)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	4 020 986	2 706 947

Директор  Цынская С.С.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Рухайло О.В.
(расшифровка подписи)

" 29" января 2018 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	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Директор *Цынская Светлана* (подпись) _____
 (расшифровка подписи) **Цынская Светлана**
 Сергейвна
 Главный бухгалтер *Рухайло Оксана* (подпись) _____
 (расшифровка подписи) **Рухайло Оксана**
 Владимировна
 Владимировна (расшифровка подписи) _____

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 первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
									Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017г.	2 557	1 073	655	-	-	-	-	-	3 212	2 009
	5210	за 2016г.	2 460	382	97	-	-	691	-	-	2 557	1 073
Автомобиль Skoda Rapid	5201	за 2017г.	698	140	-	-	-	-	-	-	698	279
	5211	за 2016г.	698	-	-	-	-	140	-	-	698	140
Автомобиль Нива Шевроле	5202	за 2017г.	594	247	-	-	-	-	-	-	594	366
	5212	за 2016г.	594	129	-	-	-	119	-	-	594	247
Базовый блок Panasonic	5203	за 2017г.	136	35	-	-	-	-	-	-	136	55
	5213	за 2016г.	128	16	8	-	-	19	-	-	136	35
Высокоскоростной документ - сканер Canon image Formula	5204	за 2017г.	125	31	-	-	-	-	-	-	125	56
	5214	за 2016г.	125	6	-	-	-	25	-	-	125	31
Источник бесперебойного питания Eaton 9130 300 RM 2700Вт 300ВА черный	5205	за 2017г.	-	-	82	-	-	-	-	-	82	12
	5215	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Комплект серверного и сетевого оборудования	5206	за 2017г.	682	545	406	-	-	-	-	-	1 088	1 088
	5216	за 2016г.	682	220	-	-	-	543	-	-	682	545
Компьютер в комплекте Intel Core i7-7700, ОП 8Гб, монитор 28 Велп	5207	за 2017г.	-	-	94	-	-	-	-	-	94	-
	5217	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS K501LB (серебристый 15,6")	5208	за 2017г.	89	17	-	-	-	-	-	-	89	47
	5218	за 2016г.	-	-	89	-	-	30	-	-	89	17
Офисный принтер Canon image RUNNER 2530i	5209	за 2017г.	107	27	-	-	-	-	-	-	107	48
	5219	за 2016г.	107	5	-	-	-	21	-	-	107	27
Офисный цветной принтер Canon image Runner Advance C2220i	-	за 2017г.	73	18	-	-	-	-	-	-	73	33
	-	за 2016г.	73	4	-	-	-	14	-	-	73	18
Система видеонаблюдения HD-TV видекамера 3 Мр, купольная, круглоугольной работы	-	за 2017г.	-	-	73	-	-	-	-	-	73	-
	-	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сканер-автоподатчик Canon G1	-	за 2017г.	53	13	-	-	-	-	-	-	53	24
	-	за 2016г.	53	3	-	-	-	11	-	-	53	13
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения



Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017г.	-	-	-	-	
	5250	за 2016г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2017г.	-	-	-	-	
	5251	за 2016г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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



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

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка		первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5302	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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				
5329				
Иное использование финансовых вложений				

Директор  Цынская Светлана
 (подпись) (расшифровка подписи)
 Сергейвна
 Главный бухгалтер  Рухайло Оксана
 (подпись) (расшифровка подписи)
 Владимировна

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 2017г.	462	-	1 257	(1 624)	-	-	-	X	95	-
	5420	за 2016г.	50	-	1 932	(1 520)	-	-	-	X	462	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017г.	462	-	1 257	(1 624)	-	-	-	-	95	-
	5421	за 2016г.	50	-	1 932	(1 520)	-	-	-	-	462	-
Готовая продукция	5402	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Директор *Цынская* (подпись) Цынская Светлана (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер *Оксана* (подпись) Рухайло Оксана (расшифровка подписи)
Владимир (подпись) Владимировна (расшифровка подписи)

29 января 2018 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгов-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам													
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017г.	670 657	-	369 223	-	-	(307 664)	-	-	-	-	-	-	-	-	732 215
	5530	за 2016г.	387 710	-	283 433	-	-	(486)	-	-	-	-	-	-	-	-	670 657
в том числе:	5511	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2017г.	661	-	-	-	(661)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	661
	5532	за 2016г.	285	-	642	-	(266)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	732 215
Авансы выданные	5513	за 2017г.	669 995	-	369 223	-	(307 003)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	669 995
	5533	за 2016г.	387 425	-	282 791	-	(221)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	669 995
Прочая	5514	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2017г.	670 657	-	369 223	-	(307 664)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	732 215
	5520	за 2016г.	387 710	-	283 433	-	(486)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	670 657

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	362 992	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	362 992	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	56 196	28 034	(56 196)	-	-	-	-	-	28 034
в том числе:	5580	за 2016г.	1 364	42 640	(1 364)	-	-	-	-	-	56 196
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	42 505	18 777	(42 505)	-	-	-	-	-	18 777
авансы полученные	5581	за 2016г.	-	42 505	-	-	-	-	-	-	42 505
	5562	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	13 687	9 254	(13 687)	-	-	-	-	-	9 254
кредиты	5583	за 2016г.	1 364	13 687	(1 364)	-	-	-	-	-	13 687
займы	5564	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2017г.	-	3	-	-	-	-	-	-	3
	5586	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2017г.	56 196	28 034	(56 196)	-	-	-	-	-	28 034
	5570	за 2016г.	1 364	42 640	(1 364)	-	-	-	-	-	56 196

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Цынская Светлана

Сергеевна

(расшифровка подписи)

Рухайло Оксана

Владимировна

(расшифровка подписи)

Директор

(подпись)

Главный


бухгалтер

(подпись)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	1 218	1 520
Расходы на оплату труда	5620	35 790	30 966
Отчисления на социальные нужды	5630	9 914	8 630
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	24 724	23 618
Итого по элементам	5660	71 646	64 734
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	71 646	64 734

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



 Директор _____ Цынская Светлана

 (подпись) _____ (расшифровка подписи)

 Сергейна

 Главный бухгалтер _____ Рухайло Оксана

 (подпись) _____ (расшифровка подписи)

 Владимировна

 (подпись) _____ (расшифровка подписи)

32

29 января 2018 г.

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* (подпись) Цынская Светлана (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер *Рухайло Оксана* (подпись) Рухайло Оксана (расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Директор Ушмаева Дынская Светлана Сергеевна
 (подпись) (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер Рухайло Оксана
Владимировна
 (подпись) (расшифровка подписи)

29 января 2018 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017г.		за 2016г.
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
Получено бюджетных средств - всего	5900		242 422	136 861
в том числе:				
на текущие расходы	5901		242 422	136 861
на вложения во внеоборотные активы	5905		-	-
Бюджетные кредиты - всего				
в том числе:				
за 2017г.	5910		-	-
за 2016г.	5920		-	-
за 2017г.	5911		-	-
за 2016г.	5921		-	-

Директор *Цынская Светлана* (подпись) _____
 Цынская Светлана (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер *Рухайло Оксана* (подпись) _____
 Рухайло Оксана (расшифровка подписи)
 Владимирова (расшифровка подписи)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных
домов Тюменской области»
за 2017 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 – 51 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.

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» (версия 8.3). 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.

Минимальный размер стоимости активов, которые включаются в состав основных средств, установлен в сумме 40 тыс. руб. за единицу. Учет активов с длительным периодом использования стоимостью менее 40 тыс. руб. ведется в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

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.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках.

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 декабря 2017 года. Расхождения между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета не установлено.

Пояснения к строке бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства»

В соответствии с ПБУ 6/01 к основным средствам Фонд относит объекты при единовременном 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.

Для обобщения информации о движении сумм износа предназначен счет 010 «Износ основных средств». Аналитический учет по счету 010 ведется по каждому объекту основных средств. Начисление износа производится в конце года по установленным срокам полезного использования.

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

Пояснения к строке бухгалтерского баланса 1210 «Запасы»

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.

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 31.12.2017, руб. коп.	Остаток на 31.12.2016, руб. коп.
1231	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	570 956,43	661 458,04
1234	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	176 050,08	
1232	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12,88	

1233	Расчеты по возмещению по решению суда ранее потраченных средств целевых поступлений	4 765 243,65	1 523 365,00
1232	Расчеты с персоналом по трудовым книжкам и вкладышам (поставщик ООО "Новиаль")	270,00	486,00
1232	Расчеты по обязательным сборам (загрязнение окружающей среды)	13,45	13,45
1232	Расчеты с учредителем по средствам целевого финансирования	16 086 981,79	23 808 199,62
1233	Расчеты с собственниками помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на счете Фонда (регионального оператора)	711 186 852,78	644 532 218,63
1235	Расчеты по налогам и сборам (НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента)	28 507,00	
	ИТОГО	732 814 888,06	670 525 740,74

Состав дебиторской задолженности Фонда отражен в Форме 0710005 раздел «Дебиторская задолженность»

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

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).

Расшифровка к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование	Остаток на 31.12.2017, руб, коп.	Остаток на 31.12.2016, руб.коп.
--------------	-------------------------------------	------------------------------------

денежные средства на содержание фонда в виде субсидии из областного бюджета	59 187,27	3 600
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)	3 272 827 462,86	2 069 336 954
денежные средства в виде взносов на капитальный ремонт, поступившие от собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на специальных счетах домов,	43 824 001,67	22 814 922
Итого	3 316 710 651,80	2 092 155 476

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.

Аренда имущества	2 530 690,00
Информационные услуги	20 013 632,82
Командировочные расходы	386 253,22
Материальные расходы	1 217 728,42
Налоги и сборы	9 892 957,18
Оплата труда	35 810 669,87
Повышение квалификации	40 500,00
Предварительный медицинский осмотр	19 731,00
Прочие налоги, сборы и платежи	800,00
Прочие расходы	184 530,89
Прочие услуги	408 649,13
Содержание автомобиля	24 000,00
Сопровождение информационных систем	216 000,00
Техобслуживание и ремонт автомобиля	65 943,75
Услуги по содержанию имущества	248 259,09
Услуги связи	585 083,96

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 31.12.2017, руб.коп.	Остаток на 31.12.2016, руб. коп.
1521	Расчеты по налогам и сборам	9 282 953,59	13 686 746,00
1522	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	19 347 970,25	42 508 993,25
1523	Расчеты с персоналом по оплате труда	2 798,75	-
	ИТОГО	28 633 722,59	56 195 739,25

В 2017 году кредиты банков и заемные средства Фондом не привлекались, остаток заемных средств на 31.12.2017 в Фонде отсутствует.

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

Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

1. Филиалом Банк ВТБ (ПАО) в г. Екатеринбурге за пользование денежными средствами, находящимися на расчетном счете № 40603810706280000007 в 2017 году начислены проценты в сумме 188 693 436,03 рубля. Налог на прибыль, исчисленный с дохода в виде процентов, составил 37 738 687,00 рублей. Сумма процентов в распоряжении Фонда за вычетом налога на прибыль составила 150 704 024,44 рублей.

Заявленные в Налоговой декларации по налогу на прибыль доходы в сумме 150 704 024,44 рублей являются внереализационными доходами в виде процентов, полученных по договорам банковского счета. Поскольку проценты, полученные по договору банковского счета, не облагаются НДС и, не являясь выручкой от реализации товаров (работ, услуг), не увеличивают налоговую базу по НДС. Соответственно и налоговой декларации по НДС доходы (налоговая база), рассчитанная нарастающим итогом с начала года, отражена в сумме - 0 руб.

2. 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.

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.

Директор

Главный бухгалтер



С.С. Цынская

О.В. Рухайло

Прошито, пронумеровано 42

сорок две страниц

Заместитель генерального директора

ООО «РАСТАМ-Аудит» И Куроченко Е.А.

