

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Собственникам Регионального фонда содействия капитальному ремонту многоквартирных домов Ярославской области.

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Регионального фонда содействия капитальному ремонту многоквартирных домов Ярославской области (ОГРН 1107600001233, 150014, Ярославская обл., г. Ярославль, ул. Рыбинская, д. 44), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета о движении денежных средств за 2017 год, отчета о целевом использовании полученных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Регионального фонда содействия капитальному ремонту многоквартирных домов Ярославской области по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2017 г. не проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности в части расчетов с подрядными организациями, ввиду восстановления данных аналитического учета в разрезе: контрагент (подрядчик), договор, адрес выполнения работ и видам работ.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с

целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, 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.

Генеральный директор
ООО «АКФ «Аудит-Гарант»



А.А. Красавин

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «АКФ «Аудит – Гарант»,
ОГРН 1067606019997,

150040, г. Ярославль, ул. Харитонова, д.7 а,

член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11203065033

« 11 » июля 2018 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

| | | |
|--|--------------------------|----------------|
| | Форма по ОКУД | Коды |
| | Дата (число, месяц, год) | 0710001 |
| Организация <u>Региональный фонд содействия капитальному ремонту многоквартирных домов Ярославской области</u> | по ОКПО | 31 12 2017 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 68439115 |
| Вид экономической деятельности <u>Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенные в другие группировки</u> | по ОКВЭД | 7604194785 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Фонды / Частная собственность</u> | по ОКОПФ / ОКФС | 64.99 |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 70400 16 |
| Местонахождение (адрес) <u>150014, Ярославская обл, Ярославль г, Рыбинская ул, дом № 44</u> | | 384 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|-----------|--|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 1.1 | Нематериальные активы | 1110 | 34 | 34 | 34 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 2.1 | Основные средства | 1150 | 3 421 | 3 421 | 3 421 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 3 455 | 3 455 | 3 455 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 4.1 | Запасы | 1210 | 41 | 133 | 5 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| 5.1 | Дебиторская задолженность | 1230 | 1 131 165 | 566 780 | 323 202 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 12301 | 293 | 87 | 76 |
| | Расчеты по налогам и сборам | 12302 | - | - | 48 |
| | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 12303 | 635 | 628 | 255 |
| | Расчеты с персоналом по оплате труда | 12304 | 151 | - | 3 |
| | Расчеты с разными дебиторами | 12305 | 140 255 | 12 260 | 5 282 |
| | Расчеты с собственниками по взносам на капитальный ремонт | 12306 | 989 831 | 553 805 | 317 538 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 1 973 649 | 1 008 057 | 678 869 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | - | 26 205 | 2 861 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 3 104 855 | 1 601 175 | 1 004 937 |
| | БАЛАНС | 1600 | 3 108 310 | 1 604 629 | 1 008 392 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|-----------|---|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ | | | | |
| | Паевой фонд | 1310 | - | - | - |
| | Целевой капитал | 1320 | - | - | - |
| | Целевые средства | 1350 | 3 043 997 | 998 179 | 678 499 |
| | Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации | 13501 | 3 031 616 | 929 894 | 646 932 |
| | Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности | 13502 | 12 381 | 68 285 | 31 567 |
| | Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества | 1360 | 3 455 | 3 455 | 3 455 |
| | Резервный и иные целевые фонды | 1370 | - | - | - |
| | Итого по разделу III | 1300 | 3 047 452 | 1 001 634 | 681 954 |
| | 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 | - | - | - |
| 5.3 | Кредиторская задолженность | 1520 | 58 625 | 50 156 | 35 818 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 15201 | 7 017 | 23 050 | 3 358 |
| | Расчеты по налогам и сборам | 15202 | 4 076 | 4 417 | 5 542 |
| | Расчеты по социальному страхованию | 15203 | 2 072 | 1 800 | - |
| | Расчеты с персоналом по оплате труда | 15204 | 1 176 | 1 917 | - |
| | Расчеты с персоналом по прочим операциям | 15205 | 8 | 8 | - |
| | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 15206 | 44 276 | 18 964 | 26 918 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | 552 839 | 290 620 |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 2 233 | - | - |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 60 858 | 602 995 | 326 438 |
| | БАЛАНС | 1700 | 3 108 310 | 1 604 629 | 1 008 392 |



Руководитель _____
 (подпись)

Потапов Эдуард
 Станиславович
 (расшифровка подписи)

27 июня 2018 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.**

| | | | | | |
|---|--|--------------------------|------------|----|------|
| | | Форма по ОКУД | Коды | | |
| | | Дата (число, месяц, год) | 0710002 | | |
| | | | 31 | 12 | 2017 |
| Организация | Региональный фонд содействия капитальному ремонту многоквартирных домов Ярославской области | по ОКПО | 68439115 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 7604194785 | | |
| Вид экономической деятельности | Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенные в другие группировки | по ОКВЭД | 64.99 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Фонды / Частная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 70400 | 16 | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2017 г. | За Январь - Декабрь 2016 г. |
|-----------|--|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Выручка | 2110 | - | - |
| | Себестоимость продаж | 2120 | - | - |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | - | - |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | - | - |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | - | - |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 79 041 | 72 724 |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| | Прочие доходы | 2340 | 15 439 | 13 468 |
| | Прочие расходы | 2350 | (13 423) | (33 217) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 81 057 | 52 975 |
| | Текущий налог на прибыль | 2410 | (16 211) | (16 204) |
| | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | - | - |
| | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | - | - |
| | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | - | - |
| | Прочее | 2460 | (1) | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 64 845 | 36 771 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2017 г. | За Январь - Декабрь 2016 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 64 845 | 36 771 |
| | Справочно | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |



Руководитель
(подпись)

**Потапов Эдуард
Станиславович**
(расшифровка подписи)

27 июня 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация **Региональный фонд содействия капитальному ремонту многоквартирных домов Ярославской области**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности _____

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Фонды / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКOPФ / OKФC _____

по ОКЕИ _____

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2017 |
| 68439115 | | |
| 7604194785 | | |
| 64.99 | | |
| 70400 | 16 | |
| 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2017 г. | За Январь - Декабрь 2016 г. |
|--|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 1 050 619 | 852 656 |
| 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 | 4114 | 98 032 | 105 415 |
| Взносы на капитальный ремонт от собственников помещений | 4115 | 826 745 | 718 204 |
| прочие поступления | 4119 | 125 842 | 29 037 |
| Платежи - всего | 4120 | (1 333 973) | (589 778) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | - | (7 454) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (57 064) | (38 935) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (16 430) | (17 865) |
| на целевые мероприятия | 4125 | (1 009 608) | (484 223) |
| взносы в государственные внебюджетные фонды | 4126 | - | (10 313) |
| иные налоги и сборы | 4127 | - | (10) |
| услуги по распечатке квитанций, услуг банков по приему взносов | 4128 | (60 610) | (22 832) |
| прочие платежи | 4129 | (190 261) | (8 146) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (283 354) | 262 878 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | - | 66 310 |
| 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 | - | 66 310 |
| | 4215 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | - | - |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | - | - |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | - |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2017 г. | За Январь - Декабрь 2016 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | - | - |
| 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 | - | - |
| | 4315 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | - | - |
| 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 | - | - |
| | 4324 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | - | - |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (283 354) | 329 188 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 1 008 057 | 678 869 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 724 703 | 1 008 057 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |



Руководитель

(подпись)

Потапов Эдуард
Станиславович

(расшифровка подписи)

27 июня 2018 г.

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

| | | | | | |
|---|---|--------------------------|------------------------|-----------|-----------|
| Организация | Региональный фонд содействия капитальному ремонту многоквартирных домов Ярославской области | Форма по ОКУД | Коды 0710006 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | Дата (год, месяц, число) | 2017 | 12 | 31 |
| Вид экономической деятельности | Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенные в другие группировки | по ОКПО | 68439115 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Фонды / Частная собственность | ИНН | 7604194785 | | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКВЭД | 64.99 | | |
| | | по ОКОПФ / ОКФС | 70400 | 16 | |
| | | по ОКЕИ | 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2017 г. | За Январь - Декабрь 2016 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Остаток средств на начало отчетного года | 6100 | 929 894 | 646 932 |
| Поступило средств | | | |
| Вступительные взносы | 6210 | - | - |
| Членские взносы | 6215 | - | - |
| Целевые взносы | 6220 | 3 878 282 | 848 013 |
| Добровольные имущественные взносы и пожертвования | 6230 | - | - |
| Прибыль от приносящей доход деятельности | 6240 | - | - |
| Прочие | 6250 | 136 960 | - |
| Всего поступило средств | 6200 | 4 015 242 | 848 013 |
| Использовано средств | | | |
| Расходы на целевые мероприятия | 6310 | (1 594 087) | (485 214) |
| в том числе: | | | |
| социальная и благотворительная помощь | 6311 | - | - |
| проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п. | 6312 | - | - |
| иные мероприятия | 6313 | (1 594 087) | (485 214) |
| Расходы на содержание аппарата управления | 6320 | (138 472) | (53 335) |
| в том числе: | | | |
| расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) | 6321 | (56 338) | (45 603) |
| выплаты, не связанные с оплатой труда | 6322 | - | (3 644) |
| расходы на служебные командировки и деловые поездки | 6323 | (74) | (125) |
| содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) | 6324 | (3 566) | (2 740) |
| ремонт основных средств и иного имущества | 6325 | - | (344) |
| прочие | 6326 | (78 494) | (879) |
| Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества | 6330 | - | (871) |
| Прочие | 6350 | (180 962) | (25 631) |
| Всего использовано средств | 6300 | (1 913 521) | (565 051) |
| Остаток средств на конец отчетного года | 6400 | 3 031 616 | 929 894 |



Руководитель Потапов Эдуард Станиславович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 июня 2018 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Региональный фонд содействия капитальному ремонту многоквартирных домов Ярославской области за 2017 год (в 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 | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | |
|-------------------------------|--------------|------------------------|--------------------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------------------|--------------------------|---|--------------------------|---|--------------------------|
| | | Период | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | Убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | |
| | | | | | | за 2017г. | за 2016г. | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость |
| Нематериальные активы - всего | 5100 5110 | за 2017г. за 2016г. | 34 34 | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | 34 34 | - - | |
| в том числе: | 5101 5111 | за 2017г. за 2016г. | 34 34 | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | 34 34 | - - | |
| разработка сайта | | | | | | | | | | | | | |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.5. Незаконченные и неформленные 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. | - | - | - | - | |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2017г. | - | - | - | - | |
| | 5190 | за 2016г. | - | - | - | - | |
| в том числе: | 5181 | за 2017г. | - | - | - | - | |
| | 5191 | за 2016г. | - | - | - | - | |



Потапов Эдуард
Станиславович
(расшифровка подписи)

Руководитель

27 июня 2018 г.

14

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 незаоконченные 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 | - | - |

17

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 | 1 122 | 1 122 | 1 122 |
| 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 | - | - | - |

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) | | начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| 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: | | | | |
| Иное использование финансовых вложений | 5326 | - | - | - |
| | 5329 | - | - | - |



Руководитель _____
 (подпись)
Потапов Эдуард
Станиславович
 (расшифровка подписи)

27 июня 2018 г.

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 | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | | | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2017г. | 133 | - | 902 326 | (902 418) | - | - | X | 41 | - |
| | 5420 | за 2016г. | 5 | - | 1 288 | (1 160) | - | - | X | 133 | - |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2017г. | 133 | - | 1 128 | (1 220) | - | - | - | 41 | - |
| | 5421 | за 2016г. | 5 | - | 1 288 | (1 160) | - | - | - | 133 | - |
| 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. | - | - | 901 198 | (901 198) | - | - | - | - | - |
| | 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

20

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: | | | | |
| 5441 | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| 5446 | 5446 | - | - | - |



Потапов Эдуард
Станиславович

Руководитель (подпись)

27 июня 2018 г.

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 | поступление | | погашение | выбыло | восстановление резерва | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | | | |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | | | | | | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2017г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5521 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2017г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2017г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2017г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5505 | за 2017г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5510 | за 2017г. | 566 780 | - | 1 054 687 | - | (490 302) | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 131 165 | - |
| | 5530 | за 2016г. | 323 202 | - | 231 826 | - | (497) | - | - | - | - | - | - | - | - | 566 780 | - |
| Авансы выданные | 5511 | за 2017г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5531 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5512 | за 2017г. | 87 | - | 216 | - | (10) | - | - | - | - | - | - | - | - | 293 | - |
| | 5532 | за 2016г. | 76 | - | 24 | - | (13) | - | - | - | - | - | - | - | - | 87 | - |
| Итого | 5513 | за 2017г. | 566 693 | - | 1 054 471 | - | (490 292) | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 130 872 | - |
| | 5533 | за 2016г. | 323 126 | - | 231 802 | - | (484) | - | - | - | - | - | - | - | - | 566 693 | - |
| | 5514 | за 2017г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5534 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5500 | за 2017г. | 566 780 | - | 1 054 687 | - | (490 302) | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 131 165 | - |
| | 5520 | за 2016г. | 323 202 | - | 231 826 | - | (497) | - | - | - | - | - | - | - | - | 566 780 | - |

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 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 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 | | выбыло | | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 5571 | за 2017г. за 2016г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 5572 | за 2017г. за 2016г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| займы | 5553 5573 | за 2017г. за 2016г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| прочая | 5554 5574 | за 2017г. за 2016г. | - - | - - | - - | - - | - - | X X | X X | - - |
| | 5555 5575 | за 2017г. за 2016г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | 58 625 50 156 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 5580 | за 2017г. за 2016г. | 50 156 35 818 | 42 120 38 370 | 7 885 7 885 | (27 782) (37 786) | - - | - - | - - | 51 293 42 014 |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 5581 | за 2017г. за 2016г. | 42 014 30 276 | 34 665 37 910 | 7 885 7 885 | (33 271) (26 172) | - - | - - | - - | - - |
| авансы полученные | 5562 5582 | за 2017г. за 2016г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | 6 148 6 217 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 5583 | за 2017г. за 2016г. | 6 217 5 542 | 2 521 2 285 | - - | (2 590) (1 610) | - - | - - | - - | - - |
| кредиты | 5564 5584 | за 2017г. за 2016г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| займы | 5565 5585 | за 2017г. за 2016г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| прочая | 5566 5586 | за 2017г. за 2016г. | 1 925 - | 1 184 1 925 | - - | (1 925) - | - - | - - | - - | 1 184 1 925 |
| | 5567 5587 | за 2017г. за 2016г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | X X | X X |
| | 5550 5570 | за 2017г. за 2016г. | 50 156 35 818 | 38 370 42 120 | 7 885 7 885 | (37 786) (27 782) | - - | X X | X X | 58 625 50 156 |

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 | - | - | - |



Руководитель _____
 (подпись) **Потапов Эдуард Станиславович**
 (расшифровка подписи)

27 июня 2018 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2017г. | за 2016г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | - | - |
| Расходы на оплату труда | 5620 | - | - |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | - | - |
| Амортизация | 5640 | - | - |
| Прочие затраты | 5650 | - | - |
| Итого по элементам | 5660 | - | - |
| 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 | - | - |

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



Руководитель _____
 (подпись)
 Поталов Эдуард
 Станиславович
 (расшифровка подписи)

27 июня 2018 г.

25

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | - | 2 233 | - | - | 2 233 |
| в том числе: | 5701 | - | - | - | - | - |



Потапов Эдуард
Станиславович

(подпись)

Руководитель

27 июня 2018 г.

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | 286 438 | - | - |
| в том числе: | | | | |
| 5801 | 5801 | - | - | - |
| 5810 | 5810 | - | - | - |
| Выданные - всего | | | | |
| в том числе: | | | | |
| 5811 | 5811 | - | - | - |



Руководитель _____
 (подпись)
 Потапов Эдуард
 Станиславович
 (расшифровка подписи)

27 июня 2018 г.

24

9. Государственная помощь

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



Потопов Эдуард
Станиславович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

27 июня 2018 г.

28

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2017 г.
Региональный фонд содействия капитальному ремонту
многоквартирных домов Ярославской области**

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное официальное наименование – Региональный фонд содействия капитальному ремонту многоквартирных домов Ярославской области.

Сокращенное фирменное наименование – Региональный фонд капитального ремонта МКД ЯО.

Юридический адрес: 150014, г. Ярославль, ул. Рыбинская, д. 44.

Почтовый адрес: 150014, г. Ярославль ул. Рыбинская, д.44

Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации выдано Управлением Министерства юстиции ЯО 21.12.2010г., учетный номер 7614010203.

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ: серия 76 №002882856, выдано Межрайонной ИФНС России №5 по Ярославской области 21.12.2010г.

ОГРН 1107600001233

ИНН / КПП – 7604194785 / 760401001.

Региональный фонд содействия капитальному ремонту многоквартирных домов Ярославской области является региональным оператором, который создан в организационно-правовой форме фонда (ст.178 ЖК РФ).

Фонд содействия капитальному ремонту многоквартирных домов Ярославской области является не имеющей членства унитарной некоммерческой организацией, учрежденной на основе добровольного имущественного вноса её учредителя.

Учредителем Фонда является Ярославская область в лице Департамента жилищно-коммунального комплекса Ярославской области.

Согласно Уставу Фонда (утвержден в новой редакции распоряжением департамента жилищно-коммунального комплекса Ярославской области от 12.05.2016 г. № 38) основной целью деятельности Фонда является обеспечение безопасных и благоприятных условий проживания граждан в многоквартирных домах, расположенных на территории Ярославской области.

Коды Фонда:

- по ОКОГУ – 4210014.
- По ОКПО – 68439115.
- по ОКАТО – 78401368000.
- по ОКВЭД – 64.99.
- по ОКФС – 13.
- по ОКОПФ – 70400.
- по ОКТМО – 78701000.

Среднегодовая численность работающих за 2017 год составила 70 человека.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Регионального фонда капитального ремонта МКД ЯО дает достоверное и полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2017 год подготовлена в соответствии с требованиями Российского законодательства, в том числе с приказом № 66н от 02.07.2010 года».

Основными элементами учетной политики Регионального фонда капитального ремонта МКД ЯО являются:

- Учет средств целевого финансирования ведется по мере начисления и отражается по счету 86 «Целевое финансирование» по видам финансирования с использованием отдельных субсчетов:

- 86.01 «Целевое финансирование из бюджета содержание Фонда»;
- 86.02 «Целевое финансирование на капитальный ремонт-котел»;
- 86.02 «Целевое финансирование на капитальный ремонт-спецсчета».

- Учет взносов собственников помещений многоквартирных домов отражается по счету 76.09 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Бухгалтерские проводки по учету взносов по капитальному ремонту от собственников помещений:

- Дт76.09 Кт86.02 – начисление взносов;
- Дт51 Кт76.09 получено на р/с.

Учет средств целевого финансирования ведется по мере начисления и отражается по счету 86 «Целевое финансирование» по видам финансирования с использованием отдельных субсчетов.

- Использование целевых средств на содержание аппарата управления отражается Дт 26 Кт 60,70,69 и по окончании месяца отражается Дт 86.01 Кт 26;

- Выполненные работы подрядными организациями по капитальному ремонту отражаются в бухгалтерском учете Дт 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности» Кт 76.05 и в конце месяца относятся на Дт «86.02 «Целевое финансирование на капитальный ремонт-котел»;

- По основным средствам, используемым для уставной деятельности, амортизация не начисляется и счет 02 не используется. Износ по указанному имуществу отражается на забалансовом счете 010 по установленным нормам в течение срока их полезного использования с применением линейного метода.

- Согласно ПБУ 6/01 все активы стоимостью не более 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию.

Аналитический учет расчетов с контрагентами-подрядчиками работ по капитальному ремонту организован по контрагентам, договорам, адресам и видам выполненных работ на счете 76.05 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

3. Изменение учетной политики

В учетную политику Регионального фонда капитального ремонта МКД ЯО на 2017 г. Утверждена приказом №418 от 30.12.2016 г. изменения не вносились.

4. Инвентаризация имущества и обязательств.

В 2017 году перед годовым отчетом не проведена инвентаризация дебиторов и кредиторов в части расчетов с подрядными организациями по причине трудоемкого восстановления данных аналитического учета в разрезе: подрядчик, договор, адрес, по которому выполнены работы, видам работ и большого объема первичных документов.

5. Связанные стороны

Учредителем Фонда является Ярославская область в лице Департамента жилищно-коммунального комплекса Ярославской области.

В 2017 году поступило из областного бюджета 98 032 тыс. руб.

Согласно п. 4 Органами управления Фонда являются Совет Фонда и директор фонда.

До 16.06.2017 г. директором фонда был –и.о. директор фонда Лещенко В.Н.

С 19.06.2017 г. директором фонда был – и.о. директор Потапов Э.С.

С 12.10.2017 г. директором фонда утвержден Потапов Э.С.

Выплаты основному управленческому составу за 2017 г. составили 3 691 тыс. руб.

6. Информация об основных средствах

1) Согласно заключенному договору с Союзом «Объединение организаций профсоюзов Ярославской области» №1-16-АП от 06.04.2016 г. Региональному фонду с. предоставлены в аренду нежилые помещения общей площадью 166,5 кв. м. 30.10.2017 года передано в аренду еще нежилое помещение площадью 16.9 кв. м.

2) Согласно заключенного договора с Департаментом имущественных и земельных отношений Ярославской области от 06.06.2016г. №131-БПНИ в безвозмездное пользование переданы с нежилые помещения общей площадью 632,8 кв. м по адресу: г. Ярославль, ул. Рыбинская, д.44

3) Сумма начисленного износа по собственным ОС за 2017 г. составляет 702 тыс. руб.

7. Пояснение по отдельным строкам отчетности

Отчет о движении денежных средств

В разделе «Денежные потоки от текущей деятельности» по строке 4119 «Прочие поступления» в т. ч. отражены проценты, полученные от банков, начисляемые на остатки денежных средств на счетах в соответствии с условиями договоров банковского счета с банком ВТБ в сумме 82 272 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» в т. числе отражена сумма 7 644 тыс. руб., уплаченная поставщикам за материалы, работы, услуги на содержания аппарата управления

Отчет о целевом использовании средств

В приложении 1 расшифрован отчет о целевом использовании средств за 2017 г. в разрезе:

- 86.01 «Целевое финансирование из бюджета содержание Фонда»;
- 86.02 «Целевое финансирование на капитальный ремонт-котел»;
- 86.02 «Целевое финансирование на капитальный ремонт-спецсчета».

8 Условные факты

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в учете отражены:

- резерв на отпуска в размере 2233 тыс. руб.

9. События после отчетной даты

У Регионального фонда капитального ремонта МКД ЯО отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение организации и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

10. Непрерывность.

В Фонде соблюдается непрерывность деятельности. У Фонда отсутствуют намерения по прекращению деятельности, а также Фонд планирует продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

Директора Регионального фонда
капитального ремонта МКД ЯО



(Handwritten signature in blue ink)

Э.С.Потапов

«27» июня 2018г.

(Handwritten signature in blue ink)

ООО «АКФ «Аудит-Гарант»

В настоящем документе пронумеровано,
пронумеровано и скреплено печатью

33 Тридцать три листов

Генеральный директор

Красавин Аркадий
Александрович

