

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Попечительскому совету  
НО «Республиканский фонд капитального ремонта многоквартирных домов»**

## **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности НО «Республиканский фонд капитального ремонта многоквартирных домов» (ОГРН 1132100000889, 428000, Российская Федерация, Чувашская Республика, город Чебоксары, улица Энгельса, дом 42 «а»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Некоммерческой организации «Республиканский фонд капитального ремонта многоквартирных домов» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

## **Основание для выражения мнения**

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

## **Прочие сведения**

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию: до настоящего времени не закончены судебные разбирательства по искам, предъявленным некоммерческой организацией «Республиканский фонд капитального ремонта многоквартирных домов» к обществу с ограниченной ответственностью «Центр взыскания долгов».

## **Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления



бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской 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 реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство несет 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 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 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 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 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 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 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.

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение



М.А. Замчинская

Аудиторская организация:  
закрытое акционерное общество Консалтинговая фирма «Аудит-Консалтинг»,  
ОГРН 1022100969549,  
428018, Чувашская Республика, город Чебоксары, Московский проспект, дом 18,  
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов»  
(Ассоциация),  
ОРНЗ 11203062120.

« 11 » октября 2018 года



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

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
Организация	НО "Республиканский фонд капитального ремонта многоквартирных домов"	по ОКПО	31	12	2017
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	24324859		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД	2130999958		
Организационно-правовая форма / форма собственности	/	по ОКОПФ / ОКФС	64.99		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	20400	16	
Местонахождение (адрес)	428000, Чувашская - Чувашия Респ, Чебоксары г, Энгельса ул, дом № 42, корпус А		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	744	652	652
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>744</b>	<b>652</b>	<b>652</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	154	130	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	741 490	9 141	139 417
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 310 360	852 093	610 331
	Прочие оборотные активы	1260	4 111	4 472	4 543
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>2 056 115</b>	<b>865 836</b>	<b>754 291</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>2 056 859</b>	<b>866 488</b>	<b>754 943</b>

Уяснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	2 009 427	853 080	537 074
	в том числе:				
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	2 008 374	853 080	537 074
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	1 053	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	599	599	599
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	2 010 026	853 679	537 673
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	23 186	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	22 403	11 838	217 270
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	1 244	971	-
	в том числе:				
	стабилизационный фонд		1 244	971	-
	Итого по разделу V	1500	46 833	12 809	217 270
	<b>БАЛАНС</b>	1700	2 056 859	866 488	754 943



Руководитель

(подпись)

Епифанова Олимпиада  
Ивановна

(расшифровка подписи)

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
НО ФОНД КАПРЕМОНТА  
ТОКМАКОВА А Г



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

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710002</b>		
Организация	<b>НО "Республиканский фонд капитального ремонта многоквартирных домов"</b>	по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2017</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>24324859</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</b>	по ОКВЭД	<b>64.99</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>/</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>20400</b>	<b>16</b>	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1 228	3 207
	Прочие расходы	2350	(727)	(1 819)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	501	1 388
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(278)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(87)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	414	1 110



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

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710004</b>		
		по ОКПО	31	12	2017
Организация	<b>НО "Республиканский фонд капитального ремонта многоквартирных домов"</b>	ИНН	<b>24324859</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	<b>2130999958</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>64.99</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	/	по ОКЕИ	20400	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 316 426	1 207 743
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	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 316 426	1 207 743
Платежи - всего	4120	(881 405)	(965 981)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(464 548)	(609 099)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 585)	(6 179)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(8)	(64)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(409 264)	(350 639)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	435 021	241 762
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
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	-	-
	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	-	-
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	23 246	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	23 246	-
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	23 246	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	458 267	241 762
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	852 093	610 331
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	1 310 360	852 093
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Епифанова Олимпиада  
Ивановна

(расшифровка подписи)

29 июня 2018 г.

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
НО ФОНД КАПРЕМОНТА  
ТОКМАКОВА А Г

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

Организация	НО "Республиканский фонд капитального ремонта многоквартирных домов"	Форма по ОКУД	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 включенных в другие группировки	по ОКПО	24324859		
Организационно-правовая форма / форма собственности	/	ИНН	2130999958		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	64.99		
		по ОКОПФ / ОКФС	20400	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	851 969	610 331
<b>Поступило средств</b>			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	1 924 906	811 581
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	1 053	-
Прочие	6250	43 098	30 948
<b>Всего поступило средств</b>	6200	1 969 057	842 529
<b>Использовано средств</b>			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(769 205)	(569 566)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	(769 205)	(569 566)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(42 303)	(30 157)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(10 807)	(8 586)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(27 896)	(21 308)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	(80)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(741)	(183)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(2 859)	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(91)	(791)
Прочие	6350	-	(377)
<b>Всего использовано средств</b>	6300	(811 599)	(600 891)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	2 009 427	851 969



**Епифанова Олимпиада  
Ивановна**  
(расшифровка подписи)

29 июня 2018 г.

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
НО ФОНД КАПИТАЛЬНОГО  
РЕМОНТА  
ТОКМАКОВА АГ



пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)  
*ИО "Фонд капремонта" за 2017г.*

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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

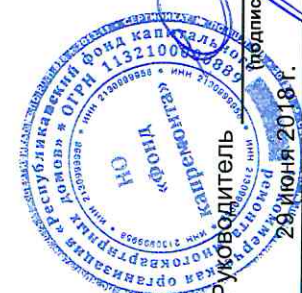
**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

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



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 2017 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2016 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2017 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2016 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2017 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2016 г.	-	-	-	-	
	5181	за 2017 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2016 г.	-	-	-	-	



Руководитель  
Елифанова Олимпиада  
Ивановна  
(расшифровка подписи)

28 июня 2018 г.

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
НОФОНД КАПИТАЛА  
ТОУМАКОВА А Г

**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	накопленный износ	Поступило	Выбыло объектов		начислено износа	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленный износ
						первоначальная стоимость	накопленный износ		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017 г.	652	(312)	91	-	-	(142)	-	-	744	(454)
в том числе:	5210	за 2016 г.	652	(166)	-	-	(146)	-	-	-	652	(312)
Транспортные средства	5201	за 2017 г.	483	(201)	-	-	(97)	-	-	-	483	(298)
	5211	за 2016 г.	483	(105)	-	-	(97)	-	-	-	483	(201)
Офисное оборудование	5202	за 2017 г.	169	(111)	91	-	(45)	-	-	-	261	(156)
	5212	за 2016 г.	169	(61)	-	-	(49)	-	-	-	169	(111)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



**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 2017 г.	-	91	-	(91)	-
	5250	за 2016 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Сервер для 1С в комплекте	5241	за 2017 г.	-	91	-	91	-
	5251	за 2016 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	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	1 688	-	-
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	-	-	-



Руководитель  
Ивановна  
(расшифровка подписи)

Епифанова Олимпиада  
Ивановна  
(расшифровка подписи)

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
НОФОНД КАПИТАЛА  
ТОКМАКОВА А.Г.

29 Итого 2018 г.



3. Финансовые вложения  
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

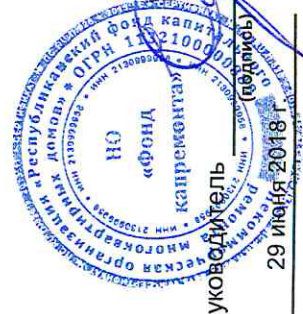
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррективировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективировка	
						начисление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

**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		-	-	-

Руководитель  
**Елифанова Олимпиада Ивановна**  
 (расшифровка подписи)

29 июня 2018 г.



ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
**НОО ФОНД КАПРЕМОНТА**  
 ГОСУДАРСТВЕННАЯ  
 КОМПАНИЯ  
 ДАГЕСТАНСКОЙ РЕСПУБЛИКИ



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 2017 г.	130	-	541	516	-	-	X	154	-
	5420	за 2016 г.	213	-	1 112	1 195	-	-	X	130	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017 г.	130	-	541	(516)	-	-	-	154	-
	5421	за 2016 г.	213	-	1 112	(1 195)	-	-	-	130	-
Готовая продукция	5402	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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	-	-	-



**Елифанова Олимпиада  
Ивановна**  
(расшифровка подписи)

**Руководитель**  
29 июня 2018 г.

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
НОФОНД КАПИТАЛА  
Токмакова А Г







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	-	-	-
	5593	-	-	-



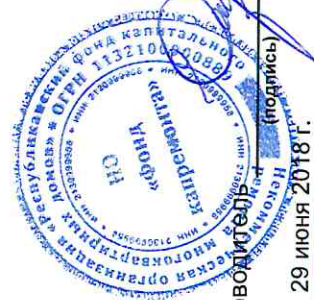
Руководитель  
Елифанова Олимпиада Ивановна  
(расшифровка подписи)

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
НОФОНД КАПИТАЛА  
ТОУМАНОВА А Г



6. Затраты на производство

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



Руководитель  
**Епифанова Олимпиада  
 Ивановна**  
 (расшифровка подписи)

29 июня 2018 г.

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
 НОФОНД КАПРЕМОНТА  
*Токмакова А.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	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Руководитель  
**Епифанова Олимпиада Ивановна**  
 (расшифровка подписи)

29 июня 2018 г.

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
 НОФОНД КАПИТАЛИЗАЦИИ  
  
 ТОКМАКОВА А Г



**9. Государственная помощь**

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



**Елифанова Олимпиада  
Ивановна**  
(расшифровка подписи)

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
КФОНД КАПРЕМОНТА  
ТОКМАКОВА А Г

## ПОЯСНЕНИЯ

### к годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2017 год некоммерческой организации «Республиканский фонд капитального ремонта многоквартирных домов»

#### 1. Основные сведения об организации.

Некоммерческая организация «Республиканский фонд капитального ремонта многоквартирных домов» (далее - НО «Фонд капремонта») является региональным оператором по формированию фондов капитального ремонта и по организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Чувашской Республики, учрежденная юридическим лицом на основе добровольных имущественных взносов, преследующая социальные и иные общественно полезные цели.

Учредителем Фонда от имени Чувашской Республики является Министерство строительства, архитектуры и жилищно – коммунального хозяйства Чувашской Республики.

Юридический и фактический адрес Фонда: 428000, Российская Федерация, Чувашская Республика, г. Чебоксары, ул.Энгельса, 42 «а».

Дата государственной регистрации: 29 октября 2013 года.

ОГРН: 1132100000889

ИНН: 2130999958

КПП: 213001001

Зарегистрировано в ИФНС по г. Чебоксары 29.10.2013г. свидетельство 21 №002365614.

Бухгалтерская отчетность НО «Фонд капремонта» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и Федерального закона "О некоммерческих организациях".

Численность работающих на конец отчетного периода составила 32 человека.

Размер Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества, внесенного учредителем, в течение 2017 года не изменялась и на конец отчетного периода составляет 599,4 тыс.руб. (код строки 1360 ББ).

НО «Фонд капремонта» с 2017 года применяет специальный режим налогообложения «УСН с объектом налогообложения – Доходы, ставка налога 6%».

## 2. Деятельность НО «Фонд капремонта» за 2017 год

В 2017 году основными источниками поступлений денежных средств в НО «Фонд капремонта» являлись:

- 1) Денежные средства собственников помещений многоквартирных домов, поступивших в виде взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов;
- 2) Субсидии, выделенные Минстроем Чувашии, в рамках исполнения Соглашения от 30.01.2017года №16/8-1 о предоставлении субсидий на обеспечение деятельности (с дополнительными соглашениями от 18.04.2017г., 06.09.2017г., 20.09.2017г., 22.09.2017г., 27.09.2017г., 24.11.2017г.);
- 3) Софинансирование с бюджетов разных уровней;
- 4) Дополнительные (внебюджетные) поступления;
- 5) Краткосрочные заемные средства, поступившие в виде инвестиций.

Поступления от юридических и физических лиц на формирование фондов капитального ремонта за счет минимальных взносов, а также взносов сверх минимального размера, подлежащего использованию в интересах собственников в соответствии с нормами ЖК РФ, согласно п.3 ПБУ 9/99 доходами не признаются. Эти средства подлежат учету как целевые поступления, увеличивающие размер обязательственных прав собственников на средства фонда капитального ремонта.

Соответственно расходование указанных средств в пользу сторонних лиц не признается расходом согласно п.3 ПБУ 10/99.

Информация о движении фондов капитального ремонта учитывается на счете 86.01.

Сумма накопленных средств собственников на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов на счете, счетах регионального оператора на конец отчетного периода составила 2 021 215,4 тыс.руб.



Из них собственники помещений в многоквартирных домах, выбравших способ формирования фонда на специальном счете, где владельцем счета является региональный оператор, сумма взносов на капитальный ремонт на конец отчетного периода составила 197 310,5 тыс.руб.

Общая задолженность собственников помещений по взносам на капитальный ремонт на конец отчетного периода составила 714 199,1 тыс.руб. Данная задолженность не относится к дебиторской задолженности покупателей и заказчиков.

НО «Фонд капремонта» не получает экономическую выгоду от своей уставной некоммерческой деятельности, а направлена на обеспечение формирования фонда капитального ремонта и выполнение функций технического заказчика капитального ремонта, которое бы приводило к увеличению ее капитала, поэтому поступления от учредителей в виде субсидий из республиканского бюджета Чувашской Республики на содержание регионального оператора к доходам организации не относится, т.к. не соответствуют определению доходов в целях бухгалтерского учета, установленному п.2 ПБУ 9/99. Указанные доходы в бухгалтерском учете признаются целевым финансированием регионального оператора. Таким образом, в 2017 году субсидии на обеспечение хозяйственной деятельности НО «Фонд капремонта» поступили в размере 43 098,1 тыс.руб. За счет целевых средств на основании утвержденного Плана финансово-хозяйственной деятельности на 2017 год были произведены затраты на общую сумму 42 395,0 тыс.руб. по следующим статьям:

№ п/п	Статьи затрат	КОСГУ	Сумма, руб.
	<b>Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда, всего</b>	<b>210</b>	<b>10 807 177</b>
	из них:		
1	Заработная плата	211	8 726 374
2	Начисления на выплаты по оплате труда	213	2 080 803
	<b>Оплата работ, услуг, всего</b>	<b>220</b>	<b>29 899 221</b>
	из них:		
3	Услуги связи	221	490 314
4	Транспортные услуги	222	69 342

5	Коммунальные услуги	223	349 921
6	Арендная плата за пользование имуществом	224	702 954
7	Работы, услуги по содержанию имущества	225	3 600 098
8	Прочие работы, услуги	226	24 686 592
	<b>Прочие расходы, всего</b>	<b>290</b>	<b>974 692</b>
	из них:		
9	прочие расходы		806 473
10	налоги		168 219
	<b>Поступление нефинансовых активов, всего</b>	<b>300</b>	<b>713 933</b>
	из них:		
11	Увеличение стоимости основных средств	310	
12	Увеличение стоимости нематериальных активов	320	
13	Увеличение стоимости непроизводственных активов	330	
14	Увеличение стоимости материальных запасов	340	713 933
	<b>Выплаты, всего:</b>		<b>42 395 023</b>

Кроме оплаты труда и начисления на выплаты по оплате труда основную долю в статьях затрат занимают услуги сторонних организаций по распечатке и доставке платежных документов по взносам на капитальный ремонт – 12 880,4 тыс.руб.(30%), услуги, связанные с ведением расчетов и консультированию по взносам на капитальный ремонт – 9 198,0 тыс.руб. (22%).

Покупка сервера для 1С – 91,2 тыс. руб. увеличило стоимость внеоборотных средств в активе баланса организации и составила на конец года - 743,6 тыс.руб. (стр.1150 ББ);

Покупка материальных запасов в отчетном году была произведена на общую сумму 541,1 тыс.руб., где основная доля по остаткам на конец отчетного периода приходится на евробуклеты – 73,4 тыс.руб. из общей суммы 154,4 тыс.руб. (стр.1210 ББ).

По принятой учетной политике НО «Фонд капремонта», затраты, произведенные за счет бюджетных средств, отражаются на бухгалтерском счете 26.02, которые в конце года списываются на счет 86.03.

Финансовый результат от осуществления некоммерческой деятельности регионального оператора не формируется. Перерасход, экономия целевого финансирования на содержание регионального оператора за отчетный год



учитываются при определении размера целевого финансирования на следующий год.

Неисключительные права на использование программных продуктов, баз данных приобретаются на несколько лет и лицензионными договорами предусматривается разовая плата за пользование указанными нематериальными активами. Эти средства учитываются в составе расходов будущих периодов и отражается по строке 1260 бухгалтерского баланса, остаточная сумма данных расходов на конец 2017 года - 4 111,0 тыс.руб.

### **Мероприятия, направленные на уменьшение**

#### **задолженности собственников по взносам на капитальный ремонт**

Особенностью деятельности НО «Фонд капремонта» в 2017 году стало принятие мер, направленных на уменьшение задолженности собственников по взносам на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов, которая по состоянию на 01 января 2017г. составляла 377 087,4 тыс.руб.

В 2017 году Фондом было привлечено 23 246,0 тыс.руб. заемных средств и в рамках действий соглашений о взыскании задолженности по оплате взносов на капитальный ремонт с должников ООО «Центр взыскания долгов» были перечислены суммы в следующих размерах:

20 923,5 тыс.руб.- по физическим лицам-должникам(кол-во 13 949 лицевых счетов);

2 308,0 тыс.руб. - по юридическим лицам-должникам(577 лицевых счетов).

Процедура подачи документов в судебные органы по взысканию задолженности до полного его исполнения (погашения предъявленных сумм) занимает неопределённое количество времени, в связи с чем образовавшаяся дебиторская задолженность на конец отчетного периода по ООО «Центр взыскания долгов» в размере 23 466,9 тыс.руб. носит временно-промежуточный характер.

#### **Дебиторская и кредиторская задолженность НО «Фонд капремонта»**

**Дебиторская задолженность НО «Фонд капремонта» по состоянию на 31.12.2017г. составила 741 490,0 тыс.руб. стр.1230 бухгалтерского баланса**

Из них:



1) Расчеты с поставщиками и покупателями – 24 925,4 тыс.руб. Основную долю по данной статье занимает расчеты с ООО «Центр взыскания долгов». Перечисленный обществу аванс за юридические услуги на конец года составляет – 23 466,9тыс.руб.

2) Расчеты с покупателями и заказчиками– 952,1тыс.руб. (начисленные в 2016 году подрядчикам неустойки по договорам капитального ремонта);

3) Сумма, подлежащая возмещению с ГУ «Фонда социального страхования РФ по Чувашской Республике»– 111,9 тыс.руб.;

4) Переплата по заработной плате – 15,8 тыс.руб.

5) Расчеты с разными дебиторами и кредиторами –715 476,8тыс.руб.

Основную долю по данной статье занимает задолженность собственников по взносам на капитальный ремонт, которая на конец отчетного года составила 714 199,1тыс.руб.

6) Переплата по налогам – 8,0 тыс.руб.

Прочие:

- АО «ГазпромгазораспределениеЧебоксары» 462,9 тыс.руб., ООО «Строительная компания «ТРИТОН» - 424,4 тыс.руб. (задолженность образовалась в 2015 году в связи с не полным отражением бухгалтерских операций).

**Кредиторская задолженность НО «Фонд капремонта» по состоянию на 31.12.2017г. составила 22 403,0тыс.руб. строка 1520 бухгалтерского баланса**

Из них:

1) Расчеты с поставщиками и подрядчиками– на сумму19 699,7тыс.руб. В конце отчетного периода приняты к бухгалтерскому учету документы на выполнение работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домах согласно заключенных договоров, оплата по которым Фондом не произведена:

- ООО «Арматура 12» - 2028,9 тыс.руб.

- ОАО «Сенкер» - 2505,5 тыс.руб.

- ООО «Евро Технологии» - 1407,2 тыс.руб.

- ООО «Калита» - 2605,6 тыс.руб.

- ООО «Стройэксперт» - 165,6 тыс.руб.

- ООО «ПСК Империя» - 6531,3 тыс.руб.

-прочие 193,1 тыс.руб.

2) Расчеты по налогам и сборам – 122,9 тыс.руб. Из них по единому налогу по УСН – 79,2 тыс.руб., страховые взносы на ОПС – 21,1 тыс.руб., страховые взносы на ОМС – 21,3 тыс.руб.;

3) Расчеты с подотчетными лицами – 9,9 тыс.руб.;

4) Прочая кредиторская задолженность – 2 570,5 тыс.руб.

### Дополнительные (внебюджетные) поступления.

Помимо целевых поступлений в 2017 году имеет место следующих видов доходов:

- неустойки, признанных подрядчиками в 2017 году за нарушение исполнения обязательств по договорам выполнения работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов в размере 594 тыс.руб.

- доход от размещения временно свободных денежных средств, предназначенных на содержание регионального оператора на счетах в кредитных организациях - 154,3 тыс.руб.;

- возмещение судебных расходов (представительские расходы) – 480,2 тыс.руб.

Генеральный директор



О.И.Епифанова

Главный бухгалтер

А.Г.Токмакова

23 июня 2018г.

Прошнуровано и пронумеровано

34 *М.А. Замчинская* листо

Генеральный директор

*М.А. Замчинская* М.А. Замчинская

