

# ООО «ВОЗРОЖДЕНИЕ - АУДИТ»

\*\*\*\*\*

680000 г. Хабаровск ул. Дзержинского, 39, оф.12 тел. 31-88-21  
ИНН 2721055433 КПП 272101001

Исх. № 207/3 от 03 марта 2017г.

## Аудиторское заключение

Хабаровск  
2017год

## Аудиторское заключение

Учредителю  
НО «Региональный оператор-Фонд капитального  
ремонта многоквартирных домов в Хабаровском крае»  
и иным лицам

### **Сведения об аудируемом лице:**

**Наименование:** Некоммерческая организация «Региональный оператор-Фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Хабаровском крае» (сокращенное наименование - НО «Региональный оператор-Фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Хабаровском крае»);

Государственный регистрационный номер (ОГРН): 1132700001917, выдано Межрайонной инспекцией ФНС № 6 по Хабаровскому краю 14.11.2013г.

**Местонахождение:** 680000, Хабаровский край, город Хабаровск, улица Ленина, д.57, офис 712

### **Сведения об аудиторской организации:**

**Наименование:** ООО «Возрождение-Аудит»

**Местонахождение:** 680000, г. Хабаровск, ул. Дзержинского, 39

Государственный регистрационный номер: 1022700928700

Является членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский союз аудиторов» (СРО РСА).

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: № 10203003167 от 28.12.2009.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности НО «Региональный оператор-Фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Хабаровском крае» по состоянию на 31.12.2016г., состоящей из: бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2016г., отчета о финансовых результатах за период с 01.01.2016г. по 31.12.2016г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: отчет о движении денежных средств за период с 01.01.2016г. по 31.12.2016года, отчет об изменениях капитала за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность.**

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

### **Ответственность аудитора.**

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

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

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

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

### **Мнение:**

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение НО «Региональный оператор-Фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Хабаровском крае» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Директор ООО «Возрождение-Аудит»



Л.Н. Сосновская

Дата: 03 марта 2017 года

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды		
Организация	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Вид экономической деятельности	по ОКПО	42665630		
Организационно-правовая форма / форма собственности	ИНН	2722999970		
<b>Иные некоммерческие организации, не включенные в другие группировки</b>	по ОКВЭД	64.99		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	70400	13	
Местонахождение (адрес)	по ОКЕИ	384		
<b>680030, Хабаровский край, Хабаровск г, Ленина ул, дом № 57</b>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	6 921	6 921	6 133
	в том числе:				
	Производственный и хоз. инвентарь		382	382	382
	Офисное оборудование (компьютерная техника)		2 646	2 646	2 646
	Транспортные средства (автомобиль)		1 618	1 618	1 618
	Машина и оборудование (АТС, коммутатор, ИБП, кондиционеры в серверной)		1 904	1 904	880
	Другие виды основных средств		371	371	607
	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>6 921</b>	<b>6 921</b>	<b>6 133</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	1 289	945	418
	в том числе:				
	ГСМ		1	2	3
	Почтовые конверты		790	557	415
	Прочие		498	386	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	2 468 741	1 160 790	219 981
	в том числе:				
	Расчеты с подставщиками и подрядчиками		51 499	5 017	9
	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами по взносам на кап. ремонт		2 417 203	1 155 343	219 917

Расчеты с подотчетными лицами		9	144	55
Расчеты по налогам		-	1	-
Расчеты по страховым взносам во внебюджетные фонды		-	255	-
Прочие		30	30	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 311 469	812 418	173 128
в том числе:				
Счет по уставной деятельности		87 979	7 647	55 999
Счет РО		1 179 171	786 370	1 166 888
Спец счета, открытые на имя РО		44 081	18 401	439
Счета, открытые для получения софинансирования капитального ремонта		239	-	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
Итого по разделу II	1200	3 781 499	1 974 153	393 527
<b>БАЛАНС</b>	1600	3 788 420	1 981 074	399 660

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	1 736 750	1 129 306	274 680
	в том числе:				
	Субсидия на уставную деятельность		5 356	6 399	54 757
	Взносы в фонд капитального ремонта		1 655 827	1 102 061	219 922
	Прибыль от предпринимательской деятельности		75 567	20 846	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	6 921	6 921	6 133
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 743 671	1 136 227	280 812
	<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	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	2 044 749	844 847	118 848
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками за услуги		19	-	1 648
	Расчеты с поставщиками по обеспечению выполнения подрядных работ		78 433	2 489	24
	Расчеты по взносам на спец. счетах на имя Регионального оператора		44 080	18 401	439
	Расчеты по взносам на счете Регионального оператора		1 838 744	818 934	116 737
	Расчеты по налогам и страховым взносам		3 012	5 021	-
	Расчеты с подрядчиками по подрядным работам		78 785	-	-
	Конкурсное обеспечение участия в конкурсе на выполнение подрядных работ		759	2	-
	Прочие		917	2	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 044 749	844 847	118 848
	<b>БАЛАНС</b>	1700	3 788 420	1 981 074	399 660

Руководитель

(подпись)

  
**Сидорова Алена Владимировна**  
 2722  
 (расшифровка подписи)

1132700601917



22 февраля 2017 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация Некоммерческая организация "Региональный оператор - Фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Хабаровском крае"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности Иные некоммерческие организации, не включенные в другие группировки / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_

по ОКПО \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_

по ОКВЭД \_\_\_\_\_

по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710002		
31	12	2016
42665630		
2722999970		
64.99		
70400	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 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	68 996	26 069
	в том числе:			
	доходы в виде процентов за использование банком денежных средств в текущем году		64 162	24 669
	Прочие расходы	2350	(476)	(9)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	68 520	26 060
	Текущий налог на прибыль	2410	(13 799)	(5 214)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	54 721	20 846

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 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	54 721	20 846
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

**Сидорова Алена  
Владимировна**

(расшифровка подписи)



22 февраля 2017 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация Некоммерческая организация "Региональный оператор - Фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Хабаровском крае"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
**Иные некоммерческие организации, не включенные в другие группировки** / Частная собственность  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710004		
31	12	2016
42665630		
2722999970		
64.99		
70400		13
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 550 277	796 413
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	-	-
Субсидии Министерства ЖКХ Хабаровского края	4114	103 809	47 858
Взносы на капитальный ремонт на счет РО	4115	947 604	702 399
Поступления от подрядных организаций в счет обеспечения конкурсной заявки на участие в конкурсе	4116	339 246	22 709
Поступления от подрядных организаций в счет обеспечения договора на подрядные работы	4117	108 754	5 471
Взносы населения на капитальный ремонт на спец. счета на имя РО	4118	30 475	17 962
Софинансирование капитального ремонта		17 080	-
прочие поступления	4119	3 309	14
Платежи - всего	4120	(1 115 621)	(181 768)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(52 415)	(57 277)
в связи с оплатой труда работников	4122	(39 899)	(45 543)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(15 864)	(193)
возврат обеспечения конкурсных заявок на участие в конкурсе	4125	(342 707)	(18 144)
возврат обеспечений договоров по выполненным подрядным работам	4126	(28 211)	(3 285)
Оплата зп выполнение подрядных работ по кап. ремонту	4127	(624 534)	(56 322)
прочие платежи	4129	(11 991)	(1 004)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	434 656	614 645
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	64 395	24 645
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	-	-
проценты банка	4215	64 395	24 645
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	64 395	24 645

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
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	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	499 051	639 290
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	812 418	173 128
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	1 311 469	812 418
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Сидорова Алена  
Владимировна

(расшифровка подписи)



22 февраля 2017 г.

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация Некоммерческая организация "Региональный оператор - Фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Хабаровском крае" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма / форма собственности Иные некоммерческие организации, не включенные в другие группировки / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС  
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Коды		
0710006		
2016	12	31
42665630		
2722999970		
64.99		
70400	13	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 129 307	274 679
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	1 193 331	935 737
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	54 721	20 846
Прочие	6250	103 809	47 858
Всего поступило средств	6200	1 351 861	1 004 441
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(639 355)	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	(639 355)	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(104 853)	(94 418)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(51 573)	(45 301)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(903)	(816)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(985)	(7 905)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(4)	-
прочие	6326	(51 390)	(40 396)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(210)	(1 674)
Прочие	6350	-	(53 722)
Всего использовано средств	6300	(744 418)	(149 814)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 736 750	1 129 306

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

**Сидорова Алена Владимировна**

(расшифровка подписи)



22 февраля 2017 г.

# Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды	
0710003	
31	12
2016	
42665630	
2722999970	
70400	
13	
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Некоммерческая организация "Региональный оператор - Фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Хабаровском крае"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности

по ОКВЭД

Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности

Иные некоммерческие организации, не включенные в другие группировки / Частная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	-	-	6 133	-	-	6 133
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-

реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	X	X	X	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
3245		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	-	-	6 921	-	-	6 921
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
3317		-	-	-	-	-	-
3320		-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
3345		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	-	-	6 921	-	-	6 921

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	6 133	-	788	6 921
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	6 133	-	788	6 921
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	1 743 671	1 136 227	280 812



**Сидорова Алена  
Владимировна**  
(расшифровка подписи)

*(Handwritten signature)*  
(подпись)

Руководитель

22 февраля 2017 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-

**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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016г.	-	-	-	-
	5170	за 2015г.	-	-	-	-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2016г.	-	-	-	-
	5171	за 2015г.	-	-	-	-
	5180	за 2016г.	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2015г.	-	-	-	-
	5181	за 2016г.	-	-	-	-
	5191	за 2015г.	-	-	-	-

Директор

*Сидорова*

Сидорова А.В.



*Лд. Дд. дддддд*



**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 2016г.	-	-	-	-	
	5250	за 2015г.	-	-	-	-	
в том числе: Ноутбук Dell Inspiron 5537 Core i7-4500U	5241	за 2016г.	-	-	-	-	
	5251	за 2015г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	1 282	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Директор



Сидорова А.В.



*Л.В. 2017*





**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
В том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
В том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				

*Сидорова*

А.В.Сидорова



Директор

*22.02.2017 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	
												выбыло
Запасы - всего	5400	за 2016г.	945	-	2 204	(1 860)	-	-	-	X	1 289	-
	5420	за 2015г.	418	-	2 724	(2 197)	-	-	-	X	945	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016г.	945	-	2 204	(1 860)	-	-	-	-	1 289	-
	5421	за 2015г.	418	-	2 724	(2 197)	-	-	-	-	945	-
Готовая продукция	5402	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



*Сидорова*

А.В.Сидорова

Директор

*22.02.2017 г.*

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода						
			На начало года		выбыло				поступление				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2016г. за 2015г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2016г. за 2015г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Авансы выданные	5503 5523	за 2016г. за 2015г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Прочая	5504 5524	за 2016г. за 2015г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5505	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2016г. за 2015г.	1 160 790 219 981	- -	2 160 536 1 039 613	- -	(852 585) (98 804)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	2 468 741 1 160 790	- -	
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2016г. за 2015г.	1 155 343 219 917	- -	2 158 536 935 429	- -	(896 676) (3)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	2 417 203 1 155 343	- -	
Авансы выданные	5512 5532	за 2016г. за 2015г.	5 017 9	- -	101 253 57 373	- -	(54 771) (52 365)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	51 499 5 017	- -	
Прочая	5513 5533	за 2016г. за 2015г.	430 55	- -	68 162 46 811	- -	(68 553) (43 436)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	39 430	- -	
	5514	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500 5520	за 2016г. за 2015г.	1 160 790 219 981	- -	2 160 536 1 039 613	- -	(852 585) (98 804)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	2 468 741 1 160 790	- -	

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
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 долгосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016г.	844 847	2 805 654	-	(1 605 752)	-	-	-	-	2 044 749
	5580	за 2015г.	118 849	841 169	-	(115 171)	-	-	-	-	844 847
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016г.	2 489	832 745	-	(677 238)	-	-	-	-	157 996
	5581	за 2015г.	1 673	85 792	-	(84 975)	-	-	-	-	2 489
авансы полученные	5562	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016г.	5 021	30 745	-	(32 754)	-	-	-	-	3 012
	5583	за 2015г.	-	9 708	-	(4 687)	-	-	-	-	5 021
кредиты	5564	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2016г.	837 337	1 942 164	-	(895 760)	-	-	-	-	1 883 741
	5586	за 2015г.	117 178	745 669	-	(25 508)	-	-	-	-	837 337
	5567	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2016г.	844 847	2 805 654	-	(1 605 752)	-	X	X	X	2 044 749
	5570	за 2015г.	118 849	841 169	-	(115 171)	-	X	X	X	844 847

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



*Сидорова*

А.В.Сидорова

Директор

*22.02.2017 г.*

6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Материальные затраты	5610	1 860	986
Расходы на оплату труда	5620	39 925	35 090
Отчисления на социальные нужды	5630	11 648	10 210
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	51 420	48 905
Итого по элементам	5660	104 853	95 191
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	104 853	95 191

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

*Сидорова*

А.В.Сидорова

Директор



*22.02.2017г.*

7. Оценочные обязательства

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

*Сидорова*



А.В.Сидорова

Директор

22.02.2017г.



8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	20 394	4 525	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Директор

*Сидорова*

А.В.Сидорова



22.02.2017г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2016г.		за 2015г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:					
за 2016г.	5920	-	-	-	-
за 2015г.					
за 2016г.	5911	-	-	-	-
за 2015г.	5921	-	-	-	-

*Сид*

Директор

А.В.Сидорова



*22.02.2017г.*

## Пояснения к годовому балансу за 2016 год.

### Информация о Фонде.

Некоммерческая организация «Региональный оператор - Фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Хабаровском крае» (далее – Фонд) создана 14 ноября 2013 года и определена региональным оператором на территории Хабаровского края в соответствии со статьей 118 Гражданского кодекса РФ, статьей 178 Жилищного кодекса Российской Федерации, Законом Хабаровского края от 24 июля 2013г. № 296 «О регулировании отношений в сфере обеспечения проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Хабаровского края», постановлением Правительства Хабаровского края от 02 сентября 2013г. № 260-пр «О создании некоммерческой организации «Региональный оператор – Фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Хабаровском крае».

Фонд является социально ориентированной некоммерческой организацией, уставной (основной) деятельностью которого является обеспечение своевременного проведения капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Хабаровского края.

Коллегиальным органом управления Фонда является Правление Фонда, единоличным исполнительным органом Фонда – Директор Фонда, надзор за деятельностью Фонда осуществляет Попечительский совет Фонда, учредителем Фонда является Министерство ЖКХ Хабаровского края.

Целью деятельности Фонда является обеспечение своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Хабаровского края.

Для реализации уставных целей Фонд осуществляет следующие основные виды деятельности:

- аккумулирование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в МКД, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете, счетах Фонда;
- открытие на свое имя специальных счетов и совершение операций по этим счетам в случае, если собственники помещений в МКД на общем собрании собственников помещений в МКД выбрали Фонд в качестве владельца специального счета;
- осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в МКД, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;
- финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества в МКД, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе из краевого бюджета и (или) бюджетов муниципальных образований края;
- участие в реализации региональных программ реформирования жилищно-коммунального хозяйства Хабаровского края, в том числе по вопросам повышения энергоэффективности и энергосбережения;
- оказание консультационной, информационной, организационно-методической помощи по вопросам организации и проведения капитального ремонта общего имущества в МКД;
- размещение временно свободных денежных средств в порядке, установленном Попечительским советом Фонда;
- обеспечение подготовки сметной документации на выполнение работ по капитальному ремонту, проектной документации для отдельных видов работ по капитальному ремонту;

- ведение учета средств, поступивших на счет, счета Фонда в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений в МКД, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда, задолженности по их оплате и размере уплаченных процентов.

Юридический и фактический адрес по состоянию на 31.12.2016 г. – 680030, г. Хабаровск, ул. Ленина, д. 57

### **Организация бухгалтерского учета**

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет Регионального оператора организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2016 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказами директора Фонда.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением компьютерной программы 1С8.

### **План счетов бухгалтерского учета**

Региональный оператор разработал и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

### **Форма бухгалтерского учета.**

Информация, содержащаяся в первичных учетных документах, накапливается и систематизируется в регистрах бухгалтерского учета по журнально-ордерной форме в электронном виде с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С:Предприятие8.3-Бухгалтерия. При этом основанием для отражения данных в программе являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также справки бухгалтера по «ручным» операциям, в отношении которых исполнителем составляется отдельный документ.

### **Правила документооборота и технология обработки учетной документации.**

Первичные документы, принимаемые к учету, составляются на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью с применением специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С:Предприятие8.3-Бухгалтерия. Операции оформляются первичными документами, предусмотренными в альбомах унифицированных форм. В качестве регистров бухгалтерского учета, составляемых на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью формируемые специализированной бухгалтерской компьютерной программой 1С:Предприятие8.3. Бухгалтерия.

### **Инвентаризация.**

В целях выявления фактического наличия соответствующих объектов и сопоставления его с данными регистров бухгалтерского учета проводится инвентаризация имущества, денежных средств и финансовых обязательств.

Последняя инвентаризация была проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 01.01.2017 г. (Приказ № 432 от 19.12.2016 г.)

#### **Система внутреннего контроля.**

В Фонде создана система внутреннего контроля, которая включает в себя следующие элементы:

- проверка соблюдения требований законодательства;
- проверка целесообразности осуществления учреждением операций;
- проведение контрольных мероприятий по учету товарно-материальных ценностей;
- контроль первичной учетной документации и правовых аспектов осуществляемых хозяйственных операций.

#### **Критерий существенности.**

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет пять и более процентов.

#### **Раздельный учет по основной и прочей деятельности**

В Фонде ведется раздельный учет доходов и расходов, относящихся к основной и приносящей доходы деятельности.

#### **Целевое финансирование**

В Фонде ведется раздельный учет средств, полученных:

- 86.01 - в рамках целевого финансирования (пп.14 п.1 ст. 251 НК РФ);
- 86.02 - в виде целевых поступлений (п.2 ст. 251 НК РФ)

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

- субсидии учредителя Фонда;
- иные целевые поступления Фонда.

Расходы, произведенные за счет целевых средств в рамках целевого финансирования учредителя Фонда на содержание, отражаются на счете 26.1 «Общехозяйственный некоммерческий» учета общехозяйственных расходов, который затем закрывается на счет 86.01 «Целевое финансирование» по соответствующим источникам финансирования расходов в рамках утвержденной сметы расходов. Структура расходов на содержание Фонда раскрывается в пояснении к балансу № 6. Затраты на производство (расходы на продажу).

Также за счет целевых средств производится капитальный ремонт многоквартирных домов, затраты по которому отражаются по дебету сч. 86.02

Информация об использовании средств (по форме, структуре, составу источников поступления и направлениям использования) раскрывается в отчете о целевом использовании средств (Приложение №6 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 №66н).

Остаток целевых средств на 01.01.2016г. составил 1 129 307 тыс. руб., поступило целевых взносов на капитальный ремонт за 2016г. 1 193 331 тыс. руб., за 2015г. этот показатель составил 935 737 тыс. руб. (поступления увеличились на 257 594 тыс. руб.). От учредителя поступили средства, согласно согласованной смете на 2016 год в размере 103 809 тыс. руб.

Прибыль от приносящей доход деятельности составила 54 721 тыс. руб., которая распределяется следующим образом: на сч. 86.01 (для хозяйственной деятельности Фонда)

за 2016 год составила после уплаты налога на прибыль 5 649,7 тыс. руб., на сч. 86.02 49 071,3 тыс. руб.

Расходы на проведение капитального ремонта МКД (сч.86.02) составили 639 355 тыс. руб., а расходы на содержание аппарата управления – 104 853 тыс. руб.

Остаток средств целевого финансирования на 31.12.2016 г. составил 1 736 750 тыс. руб.

### Приносящая доходы деятельность

Фонд не осуществляет предпринимательскую деятельность. Источником доходов является прочие доходы. Основным источником являются проценты банка на неснижаемый остаток на банковских счетах. За 2016 год эта цифра достигла 64 162,5 тыс. руб. До 30.06.2016 г. проценты, которые копились на расчетном счете, открытом для осуществления хозяйственной деятельности Фонда могли быть использованы на текущую деятельность, но с вступлением в силу Федерального закона от 3 июля 2016 г. N 355-ФЗ "О внесении изменений в Жилищный кодекс Российской Федерации и Федеральный закон "О водоснабжении и водоотведении" внесены изменения в ч.1 ст. 170 ЖК РФ, предусматривающие дополнение источников образования фонда капитального ремонта в виде процентов, начисленных за пользование денежными средствами, помимо средств, находящихся на специальном счете, процентами, начисленными за пользование денежными средствами, находящимися на счетах регионального оператора, доходами, полученными от размещения средств фонда капитального ремонта.

Следующим по удельному весу источником дохода, приносящим доход, является неустойка за нарушение договоров подряда по выполнению капитального ремонта – 4 803,2 тыс. руб.

### Основные средства

1. Ко вновь приобретенным основным средствам применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, Фонд вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.

2. В том случае, если Фонд определяет срок полезного использования объекта основных средств самостоятельно, он устанавливается исходя из:

- *ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;*

3. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется:

- *в размере не менее 15 % от срока использования наиболее дорогостоящей части объекта.*

4. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 (либо меньшего лимита) рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- *в составе материально-производственных запасов.*

5. В учете ОС отражается на счете 01 «Основные средства» в корреспонденции со счетом 08 «Вложения во вне оборотных активов». Одновременно на сумму финансирования производится запись по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции с кредитом счета 83 «Добавочный капитал».

6. Суммы НДС по приобретенным основным средствам, используемым в уставной деятельности, включать в их первоначальную стоимость.

7. По объектам основных средств амортизация не начисляется. По ним начисляется износ, который учитывается на счете 010 линейным способом.

На 31.12.2016 г. остаток основных средств – 6 921 тыс. руб. За 2016 год объекты основных средств не приобретались, а также выбытия не производилось. Остаточная стоимость основных средств 2 071 тыс. руб.

### Материальные запасы

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением: - счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение. Суммы НДС по приобретенным материалам, используемым в уставной деятельности, включать в их фактическую стоимость.

При отпуске материально - производственных запасов в эксплуатацию и ином выбытии, их оценка производится Фондом - по средней себестоимости.

На начало периода остаток материалов составил 945 тыс. руб., на конец периода 1 289 тыс. руб. В балансе данные суммы отражаются в составе оборотных активов по строке 1210 «Запасы». Движение Материалов в течение 2016 года отражено в пояснении к балансу № 4 Запасы.

### Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность на 31.12.2016г. существенно выросла по сравнению с 31.12.2015г. Дебиторская задолженность на 31.12.16г. составляет 2 468 741 тыс. руб., против 1 160 790 тыс. руб. в 2015 году, а кредиторская на 31.12.2016г. – 2 044 749 тыс. руб. против 844 847 тыс. руб. в 2015г.

Дебиторская и кредиторская задолженность растет. Основной причиной роста является особенность учета финансовых обязательств. По дебету счета 76.06.1 учитываются начисления за капитальный ремонт нарастающим итогом, а по счету 76.06.2 поступления за капитальный ремонт – нарастающим итогом.

### Денежные средства и денежные эквиваленты

На имя Регионального оператора открыты расчетные и специальные счета в различных банка г. Хабаровска. Остатки по данным счетам можно сгруппировать следующим образом:

- счет по уставной деятельности – 87 979 тыс. руб.;
- счет Регионального оператора (котел) – 1 179 171 тыс. руб.;
- специальные счета, открытые на имя Фонда – 44 081 тыс. руб.;
- счета, открытые для со финансирования капитального ремонта – 239 тыс. руб.

Поступление и движение денежных средств раскрыто в Отчете о движении денежных средств (приложение к балансу).

Директор

А.В. Сидорова

Главный бухгалтер

А.А. Асташова



22.02.2017г.

Сшиго и пронумеровано

40 листов.

Директор

Сосновская Л.Н.

