

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА

И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2017 ГОД

1. Информация о Фонде

Некоммерческая организация «Региональный оператор Алтайского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов» создана в соответствии с Постановлением Администрации Алтайского края от 25.03.2014 № 133 и зарегистрирована в едином государственном реестре юридических лиц 31 марта 2014 года за основным государственным регистрационным номером 1142225900574. Юридический адрес: 656056, г. Барнаул, пр. Строителей, 34.

Основным видом деятельности является аккумулирование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете регионального оператора с целью обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Алтайского края.

По состоянию на 31 декабря 2017 года численность работников Фонда составила 48 человек.

Коллегиальным исполнительным органом управления Фондом является Правление Фонда. Состав Правления Фонда утвержден Решением №1 от 28.03.2014 года учредителя, изменен Решением №4 от 22.07.2016 года.

Члены правления:

- Пономарев А.Д. – председатель Правления;
- Родичева Л.Г. – член Правления;
- Морозов А.В. - член Правления;
- Бунин С.С. – член Правления;
- Моисеенко Л.А. – член Правления.

В 2017 году проведено 16 заседаний Правления Фонда.

Единоличным исполнительным органом управления Фонда является генеральный директор Фонда Пономарев Александр Дмитриевич, назначенный Решением №1 от 28.03.2014 года учредителя.

Коллегиальным органом надзора за деятельностью Фонда является Попечительский совет. Состав Попечительского совета Фонда утвержден распоряжением Администрации Алтайского края от 26 марта 2014 года № 89-р. В 2017 году проведено 2 заседания Попечительского совета.

Приоритетным направлением деятельности Фонда в 2017 году являлись:

1. Аккумулирование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счетах Фонда;

2. Открытие на свое имя специальных счетов и совершение операций по этим счетам, в случае, если собственники помещений в многоквартирном доме на общем собрании собственников помещений в многоквартирном доме выбрали Фонд в качестве владельца специального счета;
3. Осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонд капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора.
4. Финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, собственники которых формируют фонд капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора в пределах имеющихся средств.

Для аккумулирования взносов на капитальный ремонт региональным оператором заключен договор об открытии счетов регионального оператора для формирования фондов капитального ремонта с ОАО «Банк ВТБ». На 31 декабря 2017 года на счете регионального оператора аккумулируются взносы собственников 7 466 многоквартирных домов. Региональный оператор выступает владельцем специальных счетов для формирования фондов капитального ремонта 348 многоквартирных домов.

2. Организационная структура

55 человек

Утверждено Правлением
Протокол № 16 от «22» декабря 2017

Структура некоммерческой организации «Региональный оператор Алтайского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов»



3. Основа представления информации в отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели выражены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Ведение бухгалтерского учета в Фонде осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

4. Информация об учетной политике Фонда

Некоммерческая организация «Региональный оператор Алтайского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов» организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в общеустановленном порядке (п.1 ст. 32 Федерального закона от 12.01.1996 г. №7-ФЗ «О некоммерческих организациях»), в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н (в редакции от 24.12.2010), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.10.2000 года №94н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», указанием Банка России от 11.03.2014 года №3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства», постановлением Правительства РФ от 13.10.2008 года №749 «Об особенностях направления работников в служебные командировки» (ред. От 14.05.2013) и иными нормативными документами в области бухгалтерского учета.

Некоммерческая организация «Региональный оператор Алтайского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов» исчисляет и уплачивает налоги в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

Учетная политика как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения бухгалтерского учета разработана с целью формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной, а также оперативной финансовой и управленческой информации с учетом организационных особенностей.

Формы первичных учетных документов и правила документооборота. Для оформления финансово-хозяйственных операций, фактов хозяйственной жизни организации Фондом применяются следующие формы первичных учетных документов:

- самостоятельно разработанные формы первичных учетных документов,
- формы документов, содержащиеся, в альбомах унифицированных (типовых) форм первичной учетной документации, при условии отсутствия самостоятельно разработанных или согласованных с контрагентами форм первичных учетных документов.

Формы первичных учетных документов создаются в формате, предусмотренном программным продуктом 1С: Бухгалтерия 8.2 ВДБГ, а также в Единой базе данных объектов жилищного фонда Алтайского края в «Информационной системе управления программой капитального ремонта» в части документов по начислению взносов на капитальный ремонт собственникам помещений в многоквартирных домах.

Документооборот в Фонде осуществляется в соответствии с графиком бухгалтерского документооборота РО Алтайского края «Фонд капитального ремонта МКД».

Порядок проведения инвентаризации активов и обязательств. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Фондом проводится инвентаризация имущества и обязательств. Порядок проведения инвентаризации в отчетном году определяется генеральным директором, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.

График проведения инвентаризаций утверждает генеральный директор Некоммерческой организации «Региональный оператор Алтайского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов».

Последняя инвентаризация основных средств проводилась на 30.11.2017 г.

Инвентаризация ТМЦ проводилась на 30.10.2017 г.

Инвентаризация обязательств на 31.12.2017 г.

Система внутреннего контроля. Организация внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни Фонда, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется в соответствии с Положением о внутреннем финансовом контроле.

Критерий существенности. Согласно приказу Министерства финансов Российской Федерации от 02 июля 2010 г. №66н некоммерческая организация самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям отчетов, а также самостоятельно принимает решение о существенности того или иного показателя с учетом его оценки, характера, конкретных обстоятельств возникновения. Показатель считается существенным, если его отдельное нераскрытие в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Фондом признается показатель существенным, если его отношение к общему итогу

(валюте баланса) соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Целевое финансирование. Источники целевого финансирования учитываются обособленно по направлениям:

- целевое финансирование учредителя на финансирование уставной деятельности;
- целевые поступления взносов на капитальный ремонт собственников помещений многоквартирных домов, формирующих фонд капитального ремонта на счетах регионального оператора;
- целевые поступления взносов на капитальный ремонт собственников помещений многоквартирных домов, формирующих фонд капитального ремонта на специальных счетах, владельцем которых является региональный оператор;
- целевое финансирование капитального ремонта многоквартирных домов, полученное за счет средств государственной поддержки на проведение капитального ремонта.

Взносы на капитальный ремонт, уплаченные собственниками помещений в многоквартирных домах, пени, уплаченные собственниками таких помещений в связи с ненадлежащим исполнением ими обязанности по уплате взносов на капитальный ремонт, проценты, начисленные за пользование денежными средствами, находящимися на специальном счете регионального оператора, доходы, полученные от размещения средств фонда капитального ремонта, образуют фонд капитального ремонта. Фонд соблюдает запрет на использования средств, формирующих фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на финансовое обеспечение текущей деятельности регионального оператора.

Расходы на финансовое обеспечение деятельности Фонда и прочие расходы, необходимые для обеспечения работы Фонда и выполнения уставных задач осуществляются за счет субсидий из краевого бюджета в виде имущественного взноса учредителя для обеспечения текущей деятельности, а при недостаточности или отсутствии – за счет прочих доходов (процентов, начисленных кредитными организациями за пользования денежными средствами Фонда, за исключением средств фонда капитального ремонта, неустоек, полученных за нарушение условий договора), оставшихся в распоряжении, после уплаты налога на прибыль.

Расходы на текущую деятельность осуществляются в соответствии с утвержденной Правлением Фонда Сметы административно-хозяйственных расходов на текущий год. Основные направления, порядок и объем расходования средств на административно-хозяйственные расходы на финансовый год утверждаются Попечительским советом Фонда.

5. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1. Нематериальные активы

Нематериальными активами признаются принадлежащие Фонду, не имеющие физической структуры объекты, независимо от их стоимости, предназначенные для

использования в деятельности, направленной для достижения целей создания Фонда в течение срока не менее 12 месяцев.

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости. Одновременно отражается использование целевого финансирования на приобретение внеоборотного актива для осуществления уставной деятельности в корреспонденции с кредитом счета 83 «Добавочный капитал».

Нематериальные активы Фонда не подлежат амортизации (п. 24 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»).

Сроки полезного использования нематериальных активов определяются комиссией и утверждаются генеральным директором РО Алтайского края «Фонд капитального ремонта МКД» при принятии объекта к учету исходя из срока, в течение которого предполагается (ожидается) использование объекта в деятельности, в целях контроля за состоянием НМА.

Величина Нематериальных активов на конец 2017 года составила 2 522 тыс. руб., в том числе сайт организации стоимостью 39 тыс. рублей, Единая база данных объектов жилищного фонда Алтайского края в «Информационной системе управления программой капитального ремонта» 2 483 тыс. рублей (свидетельство о государственной регистрации базы данных №2016620391 от 28.03.2016г.).

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:	5161	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2016 г.	2 483	-	-	(2 483)	-
в том числе: Сайт организации	5181	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Расходы на создание Единой базы данных объектов жилищного фонда АК в "Информационной системе управления программой капитального ремонта"	5182	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2016 г.	2 483	-	-	(2 483)	-

Срок полезного использования для объекта «Сайт организации» установлен 120 месяцев, на 31 декабря 2017 года оставшейся срок полезного использования НМА в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческих

организаций составил 80 месяцев, срок полезного использования объекта Единая база данных «Информационная система управления программой капитального ремонта» установлен 360 месяцев, оставшийся срок использования на 31.12.2017 составляет 339 месяц.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На начало года	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от списания	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от списания
Нематериальные активы – всего:	5100	за 2017 г.	39		-	-	-	-
разработкам - всего	5110	за 2016 г.	39		2 483	-	2 522	-
в том числе:								
Прочие нематериальные активы	5101	за 2017 г.	39		-	-	-	-
	5111	за 2016 г.	39		2 483	-	2 522	-

5.2. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Фонд руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н,

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов за исключением объектов оргтехники (компьютеры, мониторы, принтеры, ксероксы).

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при их принятии к учету на основе паспорта объекта, иных технических документов в соответствии с внутренними документами на основании решения постоянно действующей комиссии. Срок полезного использования фиксируется в инвентарной карточке (ОС-6).

По объектам основных средств производится начисление износа в конце отчетного года по установленным нормам амортизационных отчислений (п.17 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»). Движение сумм износа по указанным объектам учитывается на отдельном забалансовом счете 010 «Износ основных средств». Величина Основных средств на конец 2017 года составила 7 544 тыс. рублей, начисленный износ 4 940 тыс. рублей.

Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

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 всего	5200	за 2017 г.	6 768	(1 652)	776	-	-	(3 288)	-	-	7 543	(4 940)
	5210	за 2016 г.	6 074	(655)	693	-	-	(997)	-	-	6 768	(1 652)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2017 г.	2 875	(1 355)	82	-	-	(924)	-	-	2 957	(2 279)
	5211	за 2016 г.	2 227	(562)	648	-	-	(793)	-	-	2 875	(1 355)
Транспортные средства	5202	за 2017 г.	3 441	(138)	694	-	-	(2 217)	-	-	4 135	(2 355)
	5212	за 2016 г.	3 441	(70)	-	-	-	(69)	-	-	3 441	(138)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2017 г.	406	(158)	-	-	-	(135)	-	-	406	(293)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5213	за 2016 г.	406	(23)	-	-	-	(135)	-	-	406	(158)
	5204	за 2017 г.	46					(13)			46	(13)
	5214	за 2016 г.			46						46	

На 31 декабря 2017 года остатков по незавершенным капитальным вложениям не числится.

Незавершенные капитальные вложения

(тыс. руб.)

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.	-	776	-	(776)	
	5250	за 2016 г.	263	430	-	(693)	-
в том числе:							
Кондиционеры	5241	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2016 г.	-	81	-	(81)	-
Оргтехника	5242	за 2017 г.	-	82	-	(82)	-
	5252	за 2016 г.	195	286	-	(481)	-

Стол для переговоров	5243	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2016 г.	-	46	-	(46)	-
ATC Panasonic KX-TDA 1000 RP	5244	за 2017 г					-
	5254	за 2016 г	69	17		(85)	-
Автомобиль RENAULT DUSTER	5245	за 2017 г.	-	694	-	(694)	-
	5255	за 2016 г	-	-	-	-	-

5.3. Арендованные основные средства

Арендованные основные средства отражаются на счете 001 в оценке, указанной в договоре. При отсутствии стоимости арендованного недвижимого имущества в договоре аренды нежилые помещения учитываются за балансом организации по стоимости арендной платы за срок действия договора или при наличии, стоимости независимого оценщика.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г	На 31 декабря 2015г
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 256	4 239	2 139

На конец года числятся: административное здание по адресу пр. Строителей, д.34 стоимостью 1 363 тыс. руб.; оборудование, установленное в здании, стоимостью 696 тыс. руб.; арендованное помещение для обособленного подразделения по адресу г. Рубцовск, пр. Ленина, д. 60 по стоимости арендной платы на срок действия договора 40 тыс. руб.; четыре арендованных гаража по стоимости арендной платы за срок действия договоров в сумме 98 тыс. руб. и полученный в пользование ПАК «Капитальный ремонт» в сумме 2 058 тыс. руб.

5.4. Запасы

Учет материальных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материальные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка материальных запасов при выбытии производится способом списания первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

Информация по движению материально – производственных запасов представлена в таблице «Наличие и движение запасов».

Величина Материальных запасов на конец 2017 года 158 тыс. руб., в том числе неисключительные права на программное обеспечение 30 тыс. руб.

Наличие и движение запасов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Фактическая себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Фактическая себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Расходы на содержание аппарата управления	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2017 г.	85	-	1 710	(1 637)	-	-	49	158	-
	5420	за 2016 г.	45	-	1 519	(1 479)	-	-	24	85	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017 г.	37	55	1 680	(1 607)	-	-	49	128	-
	5421	за 2016 г.	37	-	1 334	(1 315)	-	-	24	55	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе запасов)	5402	за 2017 г	30		30	(30)				30	
	5421	за 2016 г	8		30	(8)				30	

5.5. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Предприятия.

Информация по движению дебиторской и кредиторской задолженности» представлена в таблицах «Наличие и движение дебиторской задолженности» и «наличие и движение кредиторской задолженности»

Величина дебиторской задолженности на конец 2017 года составляет 545 410 тыс. рублей, в том числе: задолженность по взносам на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов 423 466 тыс. рублей (в том числе задолженность более 12 месяцев 197 964 тыс. рублей), авансы подрядным организациям, выданным за счет средств ФКР 120 339 тыс. рублей. В составе прочей задолженности учитывается авансы, выданные по административно-хозяйственной деятельности 738 тыс. рублей, суммы перечисленной госпошлины для подачи исковых заявлений по взысканию задолженности по взносам на капитальный ремонт 259 тыс. рублей, суммы госпошлины, присужденной по искам, по взысканию задолженности по взносам на капитальный ремонт 330 тыс. рублей, стоимость досрочно выполненного капитального ремонта в МКД по адресу г. Камень – на- Оби, ул. Гайдара, д. 45 А, подлежащая зачету в счет мин. Взносов в пределах стоимости капитального ремонта по региональной программе 256 тыс. рублей, задолженность страховых компаний по ОСАГО 23 тыс. рублей.

Задолженность по взносам свыше 12 месяцев, составляет 197 964 тыс. рублей, из них: задолженность, присужденная по искам регионального оператора к должникам в сумме 4 964 тыс. рублей, задолженность собственников менее 5 тыс. рублей, в сумме 83 766 тыс. рублей. Резервы по сомнительным долгам не начислялись.

Величина кредиторской задолженности на конец 2017 года составляет 8 432 тыс. руб., в том числе задолженность поставщикам по хозяйственной деятельности 19 тыс. руб., задолженность подрядным организациям по оплате выполненных работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов в будущих периодах 2 099 тыс. рублей (отложенные обязательства), суммы обеспечения исполнения договора на выполнение капитального ремонта 150 тыс. рублей, в составе прочей кредиторской задолженности учитываются переплата (авансы) по взносам на капитальный ремонт в сумме 3 632 тыс. рублей, переплата по пеням в связи с ненадлежащим исполнением обязанности по уплате взносов на капитальный ремонт 68 тыс. рублей, налог на прибыль 1 996 тыс. рублей, прочая задолженность 469 тыс. рублей.

Настоящая задолженность является текущей, рассрочка погашения задолженности по взносам на капитальный ремонт составила 685,7 тыс. рублей.

Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из одного в другое состояние	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017 г.	363 005	-	347 088	-	(164 683)	-	-	-	545 410	-
	5530	за 2016 г.	233 256	-	245 847	3 986	(120 084)	-	-	-	363 005	-
В том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по взносам на формирование ФКР	5512	за 2017 г.	339 962	-	225 502	-	(141 998)	-	-	-	423 466	-
	5532	за 2016 г.	232 175	-	226 791	-	(119 004)	-	-	-	339 962	-
Авансы выданные	5513	за 2017 г.	18 196	-	121 076	-	(18 196)	-	-	-	121 076	-
	5533	за 2016 г.	116	-	18 196	-	(116)	-	-	-	18 196	-
Прочая	5514	за 2017 г.	4 846	-	510	-	(4 488)	-	-	-	868	-
	5534	за 2016 г.	965	-	860	3 986	(965)	-	-	-	4 846	-
Итого	5500	за 2017 г.	363 005	-	347 088	-	(164 683)	-	-	X	545 410	-

5520	за 2016 г.	233 256	-	245 847	3 986	(120 084))	-	-	X	363 005	-
------	------------	------------	---	---------	-------	---------------	---	---	---	---------	---

Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017 г.	68 944	5 710	-	(66 222)	-	-	8 432
	5580	за 2016 г.	42 499	68 931	-	(42 486)	-	-	68 944
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017 г.	8 531	2 118	-	(8 531)	-	-	2 118
	5581	за 2016 г.	12 220	8 531	-	(12 220)	-	-	8 531
авансы полученные	5562	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017 г.	2 646	1 996	-	(2 646)	-	-	1 996
	5583	за 2016 г.	-	2 646	-	-	-	-	2 646
кредиты	5564	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
Суммы обеспечения для участия в конкурсе подрядных организаций и обеспечение	5566	за 2017 г.	54 924	150	-	(54 924)			150
	5586	за 2016 г	28 855	54 924	-	(28 855)			54 924

выполнения договоров									
прочая	5567	за 2017 г.	2 843	1 446	-	(121)	-	-	4 168
	5587	за 2016 г.	1 424	2 830	-	(1 411)	-	-	2 843
Итого	5550	за 2017 г.	68 944	5 710	-	(66 222)	-	X	8 432
	5570	за 2016 г.	42 499	68 931	-	(42 486)	-	X	68 944

Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Полученные всего:	5800	150	54 924	28 855
в т. ч. суммы обеспечения для участия в конкурсе подрядных организаций	5801	-	54 924	28 855
Суммы обеспечения по выполнению договоров по капитальному ремонту	5802	150	-	-

Кредиты и займы на осуществление уставной деятельности в 2017 г. не привлекались.

5.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Фонд хранит денежные средства в учреждениях банка на соответствующих счетах, на договорных условиях. Денежные средства, поступающие от учредителя в виде имущественного вноса на финансирование уставной деятельности, учитываются на счете 51 «Расчетный счет». Для учета денежных средств, поступающих от приносящей доход деятельности открыт расчетный счет в ПАО «Газпромбанк». Денежные средства учитываются на счете 51 «Расчетный счет».

Для учета денежных средств, поступающих для формирования фондов капитального ремонта многоквартирных домов проведен конкурс по отбору кредитной организации для открытия и ведения счетов некоммерческой организации в соответствии с Постановлением Администрации Алтайского края от 11.08.2014 г. № 380, победителем которого стал ОАО Банк ВТБ», заключен договор №1000 от 20 ноября 2014 г. на открытие 62 специальных банковских счетов для формирования и использования фонда капитального ремонта на счете регионального оператора», 14 декабря 2015 года средства, находящиеся на счетах регионального оператора аккумулированы на едином (котловом) счете. Денежные средства учитываются обособлено на счете 55.4.01 «Специальный счет ФКР регионального оператора»

Для формирования фондов капитального ремонта многоквартирных домов, открыто 348 специальных счетов, владельцем которых выступил региональный оператор. Денежные средства учитываются обособленно по видам поступлений на счете 55.04.2 «Специальные счета ФКР МКД».

В 2017 году на основании решения общего собрания собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на

специальных счетах, размещены средства собственников 2-х МКД на специальных депозитах в сумме 211 тыс. рублей.

Сведения о движении денежных средств

(тыс. руб.)

Наименование	Остаток денежных средств на 01.01.2017	Поступления	Платежи	Остаток денежных средств на 31.12.2017
Денежные поступления на содержание регионального оператора	7 837	56 456	(55 108)	9 185
в т. ч.:				
субсидии в виде имущественного взноса	4 449	48 488	(52 282)	655
% за пользование банком денежными средствами РО, неустойки по хозяйственным договорам	3 388	7 507	(2 548)	8 347
Поступления в счет возмещения убытков собственникам		174		174
прочие поступления	-	287	(278)	9
Средства, полученные во временное распоряжение (обеспечение по конкурсу подрядных организаций)	54 924	27 917	(82 691)	150
Денежные поступления для формирования ФКР на счете РО всего	746 626	954 850	(1 334 322)	367 154
в т. ч. взносы на формирование фонда капитального ремонта на счете регионального оператора	688 667	906 394	(1 323 730)	271 331
пени, уплаченные собственниками, в связи с ненадлежащим исполнением ими обязанности по уплате взносов на капитальный ремонт	5 628	5 149	(614)	10 163
% за пользование банком денежными средствами ФКР	46 898	42 751	(8 225)	81 424
невыясненные (ошибочные) поступления	68	553	(543)	78
денежные средства в пути по взносам на формирование фонда капитального ремонта на счете регионального оператора	5 357	-	(1 202)	4 155
денежные средства по взносам на формирования ФКР поступившие от платежного агента	8	3	(8)	3
Средства господдержки капитального ремонта МКД	10 971	-	(10 971)	-
Взносы на формирование фонда капитального ремонта на специальных счетах МКД	159 666	98 291	(23 949)	234 008
в т. ч. средства на специальных депозитах		211		211

5.7. Оценочные обязательства

Фонд создает резерв на оплату отпусков. Резерв на оплату отпусков сотрудников сформирован согласно проведенной инвентаризации по состоянию на 31 декабря 2017 года. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам рассчитывается исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднедневной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное

медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Отчисления в резерв на оплату отпусков сотрудников учитываются в составе расходов на оплату труда и расходов на уплату страховых взносов. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам на 31 декабря 2017 года составляет 1 147 тыс. рублей, погашение оценочного обязательства будет происходить в течении 12 месяцев, согласно утвержденного графика отпусков.

6. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств

Учет средств, поступивших в фонд капитального ремонта, осуществляется с использованием счета 86 «Целевое финансирование» операций и ведется на субсчетах, открытых к счету 86.01 «Целевое финансирование из бюджета», 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступление».

Источники целевого финансирования учитываются обособленно по направлениям:

- целевое финансирование учредителя на финансирование уставной деятельности, в пределах ежеквартальных лимитов, установленных ГУ строительства, транспорта, жилищно-коммунального и дорожного хозяйства на текущий год;

- целевые поступления взносов на капитальный ремонт собственников помещений многоквартирных домов, формирующих фонд капитального ремонта на счетах регионального оператора, начисленные на последнее число текущего месяца;

- пени, уплаченные собственниками, в связи с ненадлежащим исполнением ими, обязанности по уплате взносов на капитальный ремонт;

- целевые поступления взносов на капитальный ремонт собственников помещений многоквартирных домов, формирующих фонд капитального ремонта на специальных счетах, владельцем которых является региональный оператор, на момент поступления на специальный счет в банке;

- проценты за пользование денежными средствами в кредитной организации, на счете для формирования фонда капитального ремонта многоквартирных домов;

- проценты за пользование денежными средствами в кредитной организации, на счетах регионального оператора.

Источники целевого финансирования	Остаток на 01.01.2017	Поступление	Использование	Переведено средств в связи с изменением ФКР	Изменен источник	Списано начислений взносов при изменении способа формирования ФКР	Остаток на 31.12.2017

Имущественный взнос учредителя на финансирование уставной деятельности	4 767	48 464	(52 123)				1 108
Целевые поступления взносов на капитальный ремонт собственников помещений многоквартирных домов, формирующих фонд капитального ремонта на счетах регионального оператора	1 049 233	992 823	(1 187 714)	(32 692)	(3)	(6 103)	815 544
Пени, уплаченные собственниками, в связи с ненадлежащим исполнением ими обязанности по уплате взносов на капитальный ремонт	5 401	4 839		(145)			10 095
Проценты, полученные на счет РО при изменении способа формирования ФКР	28	6			48		82
Целевые поступления взносов на капитальный ремонт собственников помещений многоквартирных домов, формирующих фонд капитального ремонта на специальных счетах, владельцем которых является региональный оператор	159 659	98 286	(12 712)	(11 186)	(45)		234 002
Проценты, поступившие на остатки денежных средств ФКР	48 757	30 969	219				79 945
Субсидии на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту общего имущества МКД	10 971		(10 971)				
Проценты, поступившие на остатки денежных средств регионального оператора	2 554	5 118					7 672

Средства для возмещения ущерба собственникам		140					140
--	--	-----	--	--	--	--	-----

Изменен способ формирования фонда капитального ремонта со счета регионального оператора на специальный счет (владелец РО) в сумме 4 153 тыс. рублей и на специальные счета (владелец ТСЖ, УК) в сумме 28 685 тыс. рублей.

Изменен способ формирования фонда капитального ремонта со специальных счетов (владелец РО) на котловой счет регионального оператора в сумме 4 657 тыс. рублей и специальные счета (владелец ТСЖ, УК) в сумме 6 530 тыс. рублей

На 31 декабря 2017 года сформирован фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов на счете регионального оператора в сумме 874 697 тыс. рублей, на специальных счетах многоквартирных домов в сумме 234 003 тыс. рублей.

Израсходовано средств фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, формирующих фонд на счете регионального оператора 1 187 495 тыс. рублей, в том числе за счет собственных средств собственников 101 512 тыс. рублей, за счет привлеченных средств собственников иных МКД 1 085 983 тыс. рублей.

Восстановлены привлеченные средства фонда капитального ремонта, использованные в прошлые периоды, в сумме 47 502 тыс. рублей.

В 2017 году целевые средства в виде субсидии краевого бюджета направлялись на финансирование текущей деятельности регионального оператора, в том числе на:

- оплату труда персонала с учетом страховых взносов 27 558 тыс. рублей,
- расходов на: содержание имущества регионального оператора 5 263 тыс. рублей,
- расходов на служебные командировки 627 тыс. рублей,
- прочие расходы на содержание аппарата регионального оператора 4 537 тыс. рублей (услуги связи 1 133 тыс. рублей, приобретение материальных запасов 1 527 тыс. рублей, коммунальные расходы 431 тыс. руб., услуги пожарной, вневедомственной охраны 646 тыс. рублей, прочие работы, услуги 1 416 тыс. рублей);
- прочие расходы 13 362 тыс. рублей (за пользование программно-аппаратным комплексом «Капитальный ремонт» по начислению взносов на капитальный ремонт 13 257 тыс. рублей, взнос в Ассоциацию региональных операторов 105 тыс. рублей);
- приобретение основных средств и иного имущества 776 тыс. рублей

Целевые поступления на формирование фонда капитального ремонта многоквартирных домов, находящихся на счете регионального оператора использовались на оплату выполненных работ (услуг) по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов в сумме 1 170 205 тыс. рублей.

Целевые поступления на формирование фонда капитального ремонта многоквартирных домов, находящихся на специальных счетах (владелец региональный оператор) использовались двадцати четырьмя многоквартирными домами на капитальный ремонт, стоимость работ составила 12 712 тыс. рублей.

2

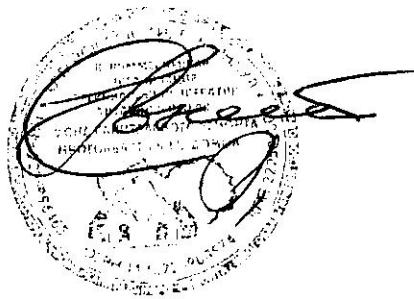
На остатки денежных средств, находящихся на счете регионального оператора для формирования фонда капитального ремонта, ПАО «Банк ВТБ» начислены проценты в сумме 38 711 тыс. рублей. Проценты, начисляемые на временно свободные денежные средства, находящиеся на счете регионального оператора, не относятся к средствам, составляющим фонд капитального ремонта, в связи с чем облагаются налогом на прибыль в общеустановленном порядке. Средства по полученным процентам могут использоваться только в целях, указанных в части 1 статьи 174 ЖРФ.

На остатки денежных средств регионального оператора (за исключением денежных средств фонда капитального ремонта) кредитными организациями начислены проценты в сумме 532 тыс. рублей, сумма дохода (за минусом налога на прибыль) составила 426 тыс. рублей, получены неустойки по договорам в сумме 6 71 тыс. рублей (за минусом налога на прибыль 3 641 тыс. рублей). Остаток неиспользованных средств на 31.12.2017 года составил 5 370 тыс. рублей

Генеральный директор

Главный бухгалтер

05 марта 2018 г.



А.Д. Пономарев

Л.Г. Родичева