

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Фонда капитального ремонта Республики Карелия
за 2018 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителям Фонда капитального ремонта

МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда капитального ремонта Республики Карелия, (далее по тексту – «Фонда», ОГРН 1141000000240, 185035 Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Антикайнена, д. 1а), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета о целевом использовании полученных средств за 2018 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Фонду в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Фонда 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 Фонд, прекратить его деятельность или когда у него

отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Попечительский совет несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой 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;
- 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 Фонда;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Фонда;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Фонда 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 Фонда продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Фонд утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Попечительским советом, доводя до его 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.

Директор ООО «Триэл-Аудит»



Ю.А. Лантратова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Триэл-Аудит»,

ОГРН 1079847059764,

194017, г. Санкт-Петербург, пр. Костромской, 7-25,

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

ОРНЗ 10703003534

«30» марта 2019г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2018
16821621		
1001992208		
68.32.1		
20400	13	
384		

Организация Фонд капитального ремонта Республики Карелия

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Код экономической
деятельности

Управление эксплуатацией жилого фонда

по
ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

собственность субъектов
/ Российской Федерации

по ОКОПФ / ОКФС

Фонд

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)

85035, Карелия Респ, Петрозаводск г, Антикайнена ул, дом № 1а

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 080	2 080	920
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	4
	Итого по разделу I	1100	2 080	2 080	923
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	203	117	91
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	296 253	258 930	200 156
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	682 033	576 400	388 623
	Прочие оборотные активы	1260	-	16	5
	Итого по разделу II	1200	978 488	835 462	588 874
	БАЛАНС	1600	980 568	837 542	589 797

В.О. Исмаилов
директор



В.В. Березин

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	956 403	803 301	571 305
	в том числе:				
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	956 403	803 301	571 305
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	2 080	2 080	920
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	958 483	805 380	572 225
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	22 085	32 162	17 573
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	22 085	32 162	17 573
	БАЛАНС	1700	980 568	837 542	589 797



Руководитель

(подпись)

Берлогин Виталий
Викторович

(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация **Фонд капитального ремонта Республики Карелия**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Управление эксплуатацией жилого фонда

Организационно-правовая форма / форма собственности

**собственность субъектов
/ Российской Федерации**

Фонд

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2018

16821621

1001992208

68.32.1

20400 13

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	186	993
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	186	993
	Текущий налог на прибыль	2410	(37)	(199)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	149	794

*И.О. генерального
директора*



И.В. Березин

ояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	149	794
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель Берлогин Виталий
 (подпись) Викторович
 (расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710006

2018 12 31

16821621

1001992208

68.32.1

20400 13

384

Организация **Фонд капитального ремонта Республики Карелия**

Идентификационный номер налогоплательщика

Ид экономической
деятельности

Управление эксплуатацией жилого фонда

Организационно-правовая форма / форма собственности

**собственность субъектов
/ Российской Федерации**

Фонд

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	803 301	571 305
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	378 364	387 669
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	34 263	26 670
Всего поступило средств	6200	412 626	414 339
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(233 127)	(143 775)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	(233 127)	(143 775)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(23 408)	(23 565)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(16 817)	(17 208)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(220)	(126)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(199)	(162)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2 924)	(3 174)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(101)	(77)
прочие	6326	(3 147)	(2 818)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(191)	(1 317)
Прочие	6350	(2 799)	(13 687)
Всего использовано средств	6300	(259 524)	(182 343)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	956 403	803 301



Руководитель

(подпись)

**Берлогин Виталий
Викторович**

(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

1. Информация о Фонде капитального ремонта Республики Карелия

Фонд капитального ремонта Республики Карелия (далее – Фонд, региональный оператор) создан на основании Постановления Правительства Республики Карелия от 21 марта 2014 года № 72-П «О создании специализированной некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта Республики Карелия». В соответствии с указанным постановлением функции и полномочия учредителя Фонда осуществляет Министерство строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Республики Карелия. Фонд зарегистрирован в качестве юридического лица 07.04.2014 г.

ИНН 1001992208, КПП 100101001, ОГРН 1141000000240

Юридический адрес: 185035, Республика Карелия, г.Петрозаводск, ул.Антикайнена, д.1А.

Фактический адрес: 185031, Республика Карелия, г.Петрозаводск, наб.Варкауса, д.1А

Основными целями создания Фонда являются:

- создание условий для формирования, сбора и учета средств фонда капитального ремонта;
- обеспечение организации и своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах (далее – МКД), расположенных на территории Республики Карелия.

Среднесписочная численность работников Регионального оператора по состоянию на 01.01.2017г. – 32 человека, 01.01.2018г. -37 человек, на 01.01.2019г. – 30 человек.

Организационная структура Регионального оператора включает в себя 3 структурных подразделений: производственно-технический отдел, правовой отдел, бухгалтерия.

Приказом Министерства строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Республики Карелия и.о. генерального директора Фонда с 09.01.2018 г. назначен Виталий Викторович Берлогин. Фонд оплаты труда и страховых взносов за 2018 год составил – 16 845,8 тыс. руб. (в т.ч.: заработная плата – 13 356,6 тыс. руб., страховые взносы – 3 489,2 тыс. руб.)

Надзор за деятельностью Фонда, исполнением принимаемых им решений, использованием средств Фонда, а также соблюдением федерального и республиканского законодательства осуществляет Попечительский совет Фонда.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Регионального оператора от 31.12.2014г. № 38 и разработана в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н)
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н),
- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
- Федеральный закон «О некоммерческих организациях» от 12.01.1996 г. № 7-ФЗ.

Ответственность за организацию бухгалтерского и налогового учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций в соответствии с законодательством несет генеральный директор Фонда.

3. Форма бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет хозяйственных операций ведется с использованием

специализированных компьютерных программ 1С:ВГДБ-Бухгалтерия для некоммерческой организации, 1С:Зарплата и управление персоналом. Регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано.

4. Критерий существенности

Для определения уровня существенности устанавливается критерий в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

5. Инвентаризация

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

6. Система внутреннего контроля

В целях создания и надлежащего функционирования системы внутреннего контроля Приказом № 402 от 30 декабря 2016 года утверждено Положение «О системе внутреннего контроля и управлении рисками Фонда капитального ремонта Республики Карелия».

Система внутреннего контроля Фонда включает в себя следующие элементы:

- проверка учета средств, расчетов с учредителем и поставщиками, активов и обязательств;
- контроль первичной учетной документации и правовых аспектов осуществляемых хозяйственных операций.

7. Основные средства

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности Фонда. Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификатору основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1. Амортизация по основным средствам не начисляется. Обобщенная информация о суммах износа, начисляемого линейным способом ежемесячно, исходя из установленного срока полезного использования отражается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств». Затраты на текущий и капитальный ремонт основных средств включаются в расходы организации отчетного периода.

Стоимость основных средств на 01.01.2019г. составила 2 079 932,14 руб. Данный показатель включает в себя стоимость движимого имущества (2 единицы автотранспорта: автомобиль LIFAN 215800 LFX-60, автомобиль CHERY T21FL). Сумма износа по основным средствам на 01.01.2019 года составила – 989 041,18 руб.

8. Материальные запасы

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости. Ввиду отсутствия складского помещения, материалы приходятся на отдел «бухгалтерия» и далее передаются для использования в деятельности по отделам Фонда. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Стоимость материальных запасов на 01.01.2019г. составила – 200 786,30 руб.

9. Нематериальные активы

Фонд использует забалансовый счет 012 «Нематериальные активы, полученные в пользование» для обобщения информации о наличии и движении имущественных прав. На 01.01.2019г. стоимость нематериальных активов составила – 3 290 290,0 руб.

10. Обеспечение обязательств

Фонд использует забалансовый счет 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные» для учета полученных банковских гарантий от подрядчиков в качестве обеспечения исполнения условий договора. На 01.01.2019г. стоимость банковских гарантий составила – 2 125 799,30 руб. Всего действующих банковских гарантий – 20 шт.

11. Дебиторская задолженность

На 01.01.2019г. дебиторская задолженность составила 315 397 330,92 руб. в том числе:

- авансы, выданные подрядчикам – 20 166 491,53 руб. Данная задолженность является текущей в соответствии с заключенными договорами 2016-2018гг.. В 2019 году

выданные авансы будут реализованы в счет выполненных работ и услуг.

- задолженность по уплате собственниками помещений в МКД на капитальный ремонт общего имущества – 271 388 017,06 руб. (в т.ч. пени начисленные за период 01.07.2015г-31.12.2018г. – 34 350 064,85 руб., оплаченные – 3 094 320,43 руб.) На основании ст.158 ЖК РФ собственники помещений в МКД обязаны нести расходы на содержание принадлежащего ему помещения, а также участвовать в расходах на содержание общего имущества в МКД соразмерно своей доле в праве общей собственности на это имущество путем внесения платы за содержание жилого помещения, взносов на капитальный ремонт. В соответствии с положениями ст.169 ЖК РФ собственники помещений в МКД обязаны уплачивать ежемесячные взносы на капитальный ремонт общего имущества в МКД. При этом в ч.14.1 ст.155 ЖК РФ предусмотрено начисление пеней за несвоевременную и (или) неполную уплату взносов на капитальный ремонт. Ведется претензионная работа по взысканию дебиторской задолженности по взносам на капитальный ремонт. На основании вышеизложенного дебиторская задолженность по уплате собственниками помещений в МКД взносов на капитальный ремонт общего имущества не является сомнительной.

- задолженность по налогам и сборам – 94 234,07 руб. (в т.ч.: НДС в сумме 2 689,00 руб., удержанный и уплаченный из отпускных за январь 2019г.; переплата страховых взносов – 90 583,07 руб.) Данная задолженность будет зачтена в следующем расчетном периоде за отчетным.

- задолженность по заработной плате и по расчетам с подотчетными лицами – 81 078,24 руб. Выплата отпускных в декабре 2018 года за январь 2019 года, выдача в подотчет на приобретение ГСМ и канцелярских принадлежностей.

- задолженность Агента перед принципалом (АО «ЕРЦ РК» перед Фондом) по собранным и еще не перечисленным в Фонд взносам на капитальный ремонт – 23 527 701,03 руб. Задолженность является текущей и будет перечислена в Фонд в январе 2019 года.

- задолженность подрядчиков по выставленным штрафным санкциям, претензиям и неустойкам – 139 808,99 руб. По данной задолженности ведется претензионно-исковая работа.

12. Специальные счета

Ведение специальных счетов в учете осуществляется по МКД на счете 55.04 «Специальные счета в банках». Поступление взносов отражается бухгалтерской проводкой Д55.04/К86.02.

Региональному оператору отводится лишь техническая функция по составлению платежных поручений, а решение о перечислении денежных средств со специального счета принимает общее собрание собственников помещений. Начисление взносов Фондом не производится. Ежемесячно в Государственную жилищную инспекцию предоставляются отчеты по наличию и движению средств на специальных счетах.

На 01.01.2019г. региональный оператор является владельцем 81 специального счета. Размер целевых средств на специальных счетах составил – 54 250 770,09 руб.

13. Расчетные счета

Остаток средств на расчетных счетах всего составил – 627 781 994,61 руб. из них:

- взносы на капитальный ремонт – 626 986 710,85 руб.
- средства во временном пользовании – 795 283,76 руб. (обеспечение исполнения договора)

14. Целевое финансирование и расходы, произведенные за счет целевых средств

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

- целевое финансирование из бюджета (субсидия учредителя Фонда)
- прочее целевое финансирование и поступления (взносы на капитальный ремонт в МКД)
- прочий (дополнительный) доход – внереализационный доход за счет штрафных санкций с подрядчика.

Источником покрытия расходов на осуществление уставной деятельности

регионального оператора является целевое финансирование в виде субсидии на возмещение нормативных затрат согласно утвержденной сметы расходов. Расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», который затем закрывается на счет 86 «Целевое финансирование».

Общий объем фактических административно-хозяйственных расходов регионального оператора в 2018 году с учетом изменений, утвержденных решением попечительского совета Фонда от 11.12.2018 г. составил 34 114,0 тыс. руб., из них:

1. Содержание сотрудников Фонда - 17 065,9 тыс. руб.
2. Услуги связи – 336,7 тыс. руб.
3. Расходы на информационные, аудиторские услуги, РКО в банках – 1 929,2 тыс. руб.
4. Административно-хозяйственные расходы – 1 382,8 тыс. руб.
5. Основные средства и материальные ценности – 215,6 тыс. руб.
6. Организация работы по начислению и выставлению счетов (квитанций), услуги агента – 16 611,3 тыс. руб.
7. Налоги – 21,3 тыс. руб.
8. Непредвиденные расходы – 551,2 тыс. руб.

15. Кредиторская задолженность

На 01.01.2019 года кредиторская задолженность составила – 22 085 499,67 руб., из них:

- задолженность перед поставщиками – 17 381 725,37 руб. (в т.ч. перед АО «ЕРЦ РК» по Агентскому договору № 1 от 19.05.2015г.)
- задолженность по налогам и взносам – 14 877,21 руб. Будет погашена в 1-м квартале 2019 года.
- задолженность перед работниками по авансовым отчетам – 381,00 руб.
- прочая кредиторская задолженность – 4 688 516,09 руб. (в т.ч. средства во временном пользовании – 830 408,45 руб.)

16. Учет взносов на капитальный ремонт по общему счету

Начисление взносов на капитальный ремонт собственникам помещений, перечисление их Фонду – осуществляется агентом (АО «ЕРЦ РК» договор №1 от 19.05.2015г.)

- За 2018 год начислено взносов Агентом – 454 231 609,57 руб.
- Получено агентом от собственников МКД - 388 496 435,45 руб.
- Перечислено Агентом на счет Фонда – 392 964 504,86 руб.

17. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2018г. по целевому источнику «Взносы на капитальный ремонт» (общий котел) сформирован резерв по сомнительным долгам в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности в размере 19 144 793,44 руб.

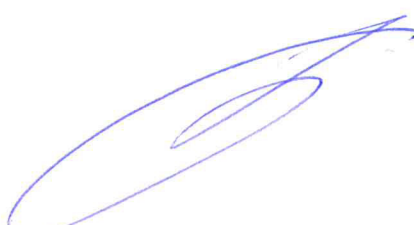
Региональный оператор будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде не было.

И.о. генерального директора

В.В.Берлогин

29.03.2019г.



Прошито, пронумеровано
и скреплено печатью *11*
(*принято*) листов *107*

Директор

Даньратова Ю.А.

