АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Попечительскому совету Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области»

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области»** (Организация) (ОГРН 1133300001163, дом 30, улица Батурина, город Владимир, Область Владимирская, Российская Федерация, 600017, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на **31 декабря 2018** года, отчета о целевом использовании средств, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах, о движении денежных средств **за 2018 год**, пояснений к бухгалтерскому балансу.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение **Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области»** 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 Организации 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 за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Попечительского совета несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с международными стандартами аудита, 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

Кроме того, мы выполняем следующее:

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Организации 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 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством Организации, доводя до сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение

Общество с ограниченной ответственностью ОГРН 1083327004309 АНИТ-Аудиторские услуги ИНН 3327839181 г. Владимир

И.В. Германова

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «АНИТ-Аудиторские услуги»
ОГРН 1083327004309,
600006, Россия, г. Владимир, ул. Столетовых, дом 9, помещение 8
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 11606065470

24 мая 2019 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области**	по ОКПО	21062620		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3329999430		
Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**	по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Фонды / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	20400	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
600017, Владимирская обл, Владимир г, Батурина ул, д. № 30

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	-	-	-
п.2	Основные средства	1150	7 387	6 420	3 964
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	7 387	6 420	3 964
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4	Запасы	1210	2 937	2 556	2 935
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.5	Дебиторская задолженность	1230	724 965	825 065	908 800
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 344 748	2 193 563	1 519 649
	Прочие оборотные активы	1260	81	61	172
	Итого по разделу II	1200	3 072 731	3 021 245	2 431 556
	БАЛАНС	1600	3 080 118	3 027 665	2 435 520

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	3 018 927	2 947 445	2 229 535
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	7 387	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	3 026 314	2 947 445	2 229 535
	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	53 804	80 220	205 985
п.5	в том числе:		-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	53 804	80 220	205 985
	БАЛАНС	1700	3 080 118	3 027 665	2 435 520

Руководитель _____ (подпись) Пахомов Евгений Львович (расшифровка подписи)

27 марта 2019 г.

б

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области**	по ОКПО	21062620		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3329999430		
Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**	по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Фонды** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	20400	• 16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	1	5
п.6	Себестоимость продаж	2120	-	(1)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1	4
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1	4
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 167	10 477
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	6 431	3 223
	Прочие расходы	2350	(7 771)	(6 254)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 828	7 450
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(417)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(291)	-
	в том числе:		-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 537	7 033

Пояснения	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	1 537	7 033
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись)

Пахомов Евгений Львович
(расшифровка подписи)

27 марта 2019 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация: Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области	по ОКПО	21062620		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3329999430		
Вид экономической деятельности: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	20400	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 098 485	1 754 416
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	5
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	2 098 485	1 754 411
Платежи - всего	4120	(2 087 543)	(1 174 623)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(19 223)	(923 055)
в связи с оплатой труда работников	4122	(37 924)	(24 160)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(249)	(410)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(2 030 147)	(226 998)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10 942	579 793
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	398	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	398	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 542)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 542)	-
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	(1 144)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	141 387	94 121
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	55 449	40 124
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	85 938	53 997
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	141 387	94 121
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	151 185	673 914
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 193 563	1 519 649
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 344 748	2 193 563
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) Пахомов Евгений Львович
(расшифровка подписи)

27 марта 2019 г.

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710006		
	Дата (год, месяц, число)	2018	12	31
Организация: Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области	по ОКПО	21062620		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3329999430		
Вид экономической деятельности: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	20400	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	2 947 445	2 229 535
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	1 435 090	1 405 620
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	5
	Прочие	6250	1 537	175 548
	Всего поступило средств	6200	1 436 627	1 581 173
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 297 527)	(809 556)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(1 297 527)	(809 556)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(50 720)	(38 252)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(38 759)	(31 365)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(185)	(344)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(3 291)	(4 002)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(176)	-
	прочие	6326	(8 309)	(2 541)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(3 023)	(3 360)
	Прочие	6350	(13 875)	(12 095)
	Всего использовано средств	6300	(1 365 145)	(863 263)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	3 018 927	2 947 445

Руководитель _____ (подпись) Пахомов Евгений Львович (расшифровка подписи)

27 марта 2019 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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2017г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2017г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	6 420	(2 960)	1 501	(534)	445	(1 183)	-	-	7 387	(3 697)
	5210	за 2017г.	3 964	(2 177)	2 455	-	-	(765)	-	-	6 420	(2 960)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2018г.	4 371	(1 708)	-	(444)	355	-	-	-	3 928	-
	5211	за 2017г.	2 477	(1 213)	1 894	-	-	(495)	-	-	4 371	(1 708)
Офисное оборудование	5202	за 2018г.	1 618	(972)	1 501	(90)	90	(315)	-	-	3 029	(1 196)
	5212	за 2017г.	1 057	(760)	561	-	-	(212)	-	-	1 618	(972)
Другие виды основных средств	5203	за 2018г.	52	(52)	-	-	-	-	-	-	52	(52)
	5213	за 2017г.	52	(52)	-	-	-	-	-	-	52	(52)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2018г.	378	(227)	-	-	-	(76)	-	-	378	(302)
	5214	за 2017г.	378	(151)	-	-	-	(76)	-	-	378	(227)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2018г.	-	1 501	-	(1 501)	-
	5250	за 2017г.	-	2 455	-	(2 455)	-
в том числе:							
Сплит-система Ballu BSO-24	5241	за 2018г.	-	165	-	165	-
	5251	за 2017г.	-	-	-	-	-
Модульная АТС	5242	за 2018г.	-	357	-	357	-
	5252	за 2017г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе 6	5243	за 2018г.	-	61	-	61	-
	5253	за 2017г.	-	-	-	-	-
Автоматизированное рабочее место	5244	за 2018г.	-	117	-	117	-
	5254	за 2017г.	-	-	-	-	-
Сетевой коммутатор Mikrotik CCR1036-12G-4S	5245	за 2018г.	-	56	-	56	-
	5255	за 2017г.	-	-	-	-	-
Автоматизированное рабочее место "ЮСТ"	5246	за 2018г.	-	63	-	63	-
	5256	за 2017г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе 7	5247	за 2018г.	-	61	-	61	-
	5257	за 2017г.	-	-	-	-	-
Программно-аппаратный комплекс для системы электронного документооборота	5248	за 2018г.	-	559	-	559	-
	5258	за 2017г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе 8	5249	за 2018г.	-	61	-	61	-
	5259	за 2017г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе 1		за 2018г.	-	-	-	-	-
		за 2017г.	-	48	-	48	-
Компьютер в сборе 5		за 2018г.	-	-	-	-	-
		за 2017г.	-	63	-	63	-
МФУ лазерный Kyocera Ecosys M3040dn 3		за 2018г.	-	-	-	-	-
		за 2017г.	-	37	-	37	-
Компьютер в сборе 2		за 2018г.	-	-	-	-	-
		за 2017г.	-	48	-	48	-
Компьютер в сборе 3		за 2018г.	-	-	-	-	-
		за 2017г.	-	48	-	48	-
МФУ лазерный Kyocera Ecosys M3040dn 1		за 2018г.	-	-	-	-	-
		за 2017г.	-	37	-	37	-
Компьютер в составе		за 2018г.	-	-	-	-	-
		за 2017г.	-	100	-	100	-
LADA, KS045L LADA LARGUS, XTAKS045LJ1067857,цвет белый, ном.зн. У579МУ 33		за 2018г.	-	-	-	-	-
		за 2017г.	-	623	-	623	-
МФУ лазерный Kyocera Ecosys M3040dn 4		за 2018г.	-	-	-	-	-
		за 2017г.	-	37	-	37	-
LADA, KS045L LADA LARGUS, XTAKS045LJ1067859,цвет белый, ном.зн. У578МУ		за 2018г.	-	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	17 120	4 772	4 804
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Пахомов Евгений Львович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2019 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2018г.	2 556	-	1 522	(1 141)	-	-	X	2 937	-
	5420	за 2017г.	2 935	-	2 416	(2 795)	-	-	X	2 556	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	2 530	-	1 522	(1 116)	-	-	274	2 937	-
	5421	за 2017г.	2 908	-	2 416	(2 794)	-	-	-	2 530	-
Готовая продукция	5402	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	25	-	-	(25)	-	-	-	-	-
	5423	за 2017г.	27	-	-	(1)	-	-	-	25	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Пахомов Евгений Львович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2019 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	825 065	-	2 835 594	-	(2 935 696)	-	-	-	-	-	724 965	-
	5530	за 2017г.	908 800	-	2 538 923	-	(2 622 658)	-	-	-	-	-	825 065	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2018г.	73 444	-	103 244	-	(126 963)	-	-	-	-	-	49 725	-
	5532	за 2017г.	159 380	-	89 568	-	(175 504)	-	-	-	-	-	73 444	-
Прочая	5513	за 2018г.	751 621	-	2 732 352	-	(2 808 733)	-	-	-	-	-	675 240	-
	5533	за 2017г.	908 800	-	2 449 355	-	(2 447 154)	-	-	-	-	-	751 621	-
	5514	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2018г.	825 065	-	2 835 594	-	(2 935 696)	-	-	X	X	X	724 965	-
	5520	за 2017г.	908 800	-	2 538 923	-	(2 622 658)	-	-	X	X	X	825 065	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	80 220	1 437 299	-	(1 463 715)	-	-	-	-	53 804
	5580	за 2017г.	205 985	930 122	-	(1 055 887)	-	-	-	-	80 220
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	59	1 321 606	-	(1 318 479)	-	-	-	-	3 186
	5581	за 2017г.	1 195	832 715	-	(833 851)	-	-	-	-	59
авансы полученные	5562	за 2018г.	79 901	114 578	-	(144 715)	-	-	-	-	49 763
	5582	за 2017г.	204 688	62 546	-	187 333	-	-	-	-	79 901
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	52	803	-	-	-	-	-	-	855
	5583	за 2017г.	102	3 377	-	(3 427)	-	-	-	-	52
кредиты	5564	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2018г.	208	312	-	(520)	-	-	-	-	-
	5586	за 2017г.	-	31 484	-	(31 276)	-	-	-	-	208
	5567	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2018г.	80 220	1 437 299	-	(1 463 715)	-	X	X	X	53 804
	5570	за 2017г.	205 985	930 122	-	(1 055 887)	-	X	X	X	80 220

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Пахомов Евгений Львович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2019 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	25	1
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	25	1

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

Руководитель _____ Пахомов Евгений Львович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2019 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	25	1
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	25	1

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

Руководитель _____ Пахомов Евгений Львович
(подпись) (расшифровка подписи)

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	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Пахомов Евгений Львович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2019 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	144 064	94 073	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Пахомов Евгений Львович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2019 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
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	за 2018г.	5910	-	-	-	-
	за 2017г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2018г.	5911	-	-	-	-
	за 2017г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Пахомов Евгений Львович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2019 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2018 год.

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Владимирской области»
Юридический и почтовый адрес	600017, г. Владимир ул. Батурина д. 30
ИНН	3329999430
КПП	332801001
Зарегистрирован	ИФНС по Октябрьскому району г. Владимира
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
Среднесписочная численность, человек	45

2. Основные показатели деятельности.

В 2018 году, согласно основному виду деятельности, Фонд осуществлял капитальный ремонт общего имущества собственников МКД.

Выручка от продажи, за 2018 год.

Тыс. руб.

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Выручка от продажи	1	100
Итого	**5**	**100**

Прочие доходы и расходы за 2017 год.

Тыс. руб.

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Проценты к получению	3167	-
Прочие доходы	6431	-
Прочие расходы	-	7771
Итого	**9598**	**7771**

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2018 г.

5. Приказ Министерства транспорта Российской Федерации от 18.09.2008 № 152 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов»;
6. «Положение о документах и документообороте в бухгалтерском учете», утвержденное Министерством финансов СССР 29.07.1983 №105.

Учетная политика Фонда на 2018 год утверждена Приказом № 110 от 31 октября 2016 г.

Основные средства. Учет основных средств (далее ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств.

Приобретенные основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по мере их приобретения и отражаются по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы», с последующей передачей на счет 01 Основные средства.
Согласно п. 48 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ объекты основных средств некоммерческих организаций не подлежат амортизации. Начисление износа по таким основным средствам производиться в конце отчетного года по установленным нормам амортизационных отчислений. При этом движение сумм износа по указанным объектам учитывается отдельно на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» (п. 17 ПБУ 6/01). При выбытии отдельных объектов основных средств (включая продажу, безвозмездную передачу и т.п.) сумма износа по ним списывается со счета 010 «Износ основных средств»

При начислении износа объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, стоимостью более 40 000 рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации организуется надлежащий контроль за их движением. Учет ОС, стоимостью ниже 40 000 рублей производится на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации», с использованием EXEL.

Материально-производственные запасы, товары. Учет запасов ведется в соответствии с ПБУ 5/01, а также «Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов». Для обобщения информации о наличии и движении МПЗ используется счет 10 «Материалы».

Приобретение товаров (материалов) в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

Оценка запасов при списании (продажа, безвозмездная передача) и запасов, находящихся на остатках, производится по средней стоимости.

Нематериальные активы. Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007).

20

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

По объектам нематериальных активов (далее НМА), приобретенным за счет средств целевого финансирования для ведения уставной деятельности, амортизация не начисляется.

По объектам НМА, приобретенным за счет средств от предпринимательской деятельности и используемым в деятельности приносящей доход начисление амортизации производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости НМА и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Переоценка НМА не производится.

Кассовые операции. При оформлении и учете кассовых операций руководствуются Положением о порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории Российской Федерации, утвержденным ЦБ РФ от 12.10.2011 №373-П

Лимит остатка наличных денег в кассе устанавливается отдельным распорядительным документом на основании расчета, представленного главным бухгалтером.

Расчеты с подотчетными лицами осуществляются как в наличном, так и в безналичном порядке.

Бланки строгой отчетности. К бланкам строгой отчетности относятся бланки трудовых книжек и вкладышей к ним.

Бланки строгой отчетности учитываются в условной оценке 1 рубль за 1 бланк на забалансовом счете 03 «Бланки строгой отчетности».

Командировки. Командировки работников оформляются приказом по Фонду (унифицированная форма № Т-9, № Т-9а).

Размер суточных составляет 500 рублей.

Резервы. Резервы на отпуск и по сомнительным долгам не создаются.

Целевые средства. Для учета целевых средств предусматривается счет 86 «Целевое финансирование».

Целевые средства, а также доходы от предпринимательской деятельности расходуются в соответствии с утвержденной сметой. (Основание: п. 1. ст. 3 Закона «О некоммерческих организациях»).

Для аналитического учета поступлений целевого финансирования (источников) в рабочем плане счетов к счету 86-1 «Целевое финансирование по видам поступлений» открываются следующие субконто второго порядка:

86-01 «Целевое финансирование» (средства субсидии из бюджета Владимирской области в виде имущественного взноса);

86-01.1 «Доходы, полученные от коммерческой деятельности»;

86-02 «Платежи собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете (счетах) фонда»;

86-02.1 долевое финансирование из бюджета субъекта, муниципальных образований по программе капитального ремонта МКД

86-02.2 «Проценты, полученные от размещения временно свободных денежных средств»;

86-04 «Прочие поступления».

Учет средств, поступивших на счет в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды ка-

31

питального ремонта ведется отдельно в отношении средств каждого многоквартирного дома в расчетно-финансовом отделе.

Учет расходов по основной уставной непредпринимательской деятельности, ведется на счете 26. «Общехозяйственные расходы», субсчет «Затраты по некоммерческой деятельности». По окончании каждого месяца затраты списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Расходы на выполнение основной уставной деятельности (капитальный ремонт) - это обязательные расходы, направленные на реализацию задач, связанных с проведением капитального ремонта.

Средства фонда капитального ремонта используются для:
- оплаты услуг и (или) работ по капитальному ремонту общего имущества;
- разработки проектной документации;
- оплаты услуг по строительному контролю;
- погашения кредитов, займов, полученных и использованных в целях оплаты указанных услуг, работ;
- уплаты процентов за пользование такими кредитами, займами;
- оплаты расходов на получение гарантий и поручительств по таким кредитам, займам.

За счет средств фонда капитального ремонта в пределах суммы, сформированной исходя из минимального размера взноса на капитальный ремонт, осуществляется финансирование только работ, предусмотренных действующим законодательством. Использование средств фонда капитального ремонта на оплату административно-хозяйственных расходов не допускается.

Целевые средства, а также доходы от предпринимательской деятельности расходуются в соответствии с утвержденной сметой.

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере возникновения целевого финансирования и задолженности по этим средствам.

После окончания года составляется и утверждается отчет о выполнении сметы.

Данные об остатках средств целевого финансирования на начало отчетного периода по видам и источникам, о поступлении и использовании средств в течение отчетного периода, остатках на конец отчетного периода Фонда приводятся в отчете о целевом использовании полученных средств.

В случае, если целевые средства, полученные на выполнение целевой программы, в отчетном году не были израсходованы полностью, их остаток переносится на следующий год. Расходование целевых средств происходит в течение всего срока действия целевой программы.

Доходы и расходы. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.

6. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Организации являются:

-Департамент ЖКХ администрации ВО – учредитель;

- Лебедева Ольга Викторовна – единоличный исполнительный орган.

Вознаграждение генерального директора Лебедевой Ольги Викторовны за 2018 год составило 1239,8 тыс. руб.

Налоги и страховые взносы, начисленные на вознаграждение, – 316 тыс.руб.

Выплаты долгосрочных вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключённым в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) не производились.

Выплаты в виде опционов эмитента, акций, паёв, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе не производились.

7. События после отчётной даты

По состоянию на 31.12.2018 г. Организация имеет незавершённые судебные разбирательства. Учет обязательств по незавершенным разбирательствам осуществляется юридическим отделом Фонда. Учет ведется на забалансовом счете.

8. Арендованное имущество

В составе арендованного имущества по забалансовому счёту 001 числятся:

- офисное помещение площадью 780 кв. м по адресу: г.Владимир, ул. Батурина, д.30, арендованное у ООО «Б+». Согласно справке арендодателя стоимость помещения составляет 17 120,4 тыс. руб.

И.о.генерального директора Е. Л. Пахомов

Главный бухгалтер Е. В. Российская

Пронумеровано, прошнуровано и скреплено
печатью 33 (Тридцать три) листов

Руководитель Германова И.В.