

**Независимая
Аудиторская
Компания**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности**

**Региональный фонд капитального ремонта
многоквартирных домов на территории
Красноярского края**

за 2016 г.

Адресат:

Генеральному директору Авдеевой Н. И.
Собственнику Регионального фонда капитального ремонта многоквартирных домов на территории Красноярского края,
заинтересованным пользователям.

Аудируемое лицо:

Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов на территории Красноярского края
ОГРН: 1132468055268
660099, г. Красноярск, ул. Ады Лебедевой, 101А.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Независимая Аудиторская Компания».
ОГРН: 1092468051147.
660075, г. Красноярск, ул. Северная, д. 10 кв. 126.
Член Саморегулируемой организации аудиторов Аудиторская Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 1106057256.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Регионального фонда капитального ремонта многоквартирных домов на территории Красноярского края, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах за 2016 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о целевом использовании средств за 2016 год.

**Ответственность аудируемого лица
за годовую бухгалтерскую отчетность**

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Регионального фонда капитального ремонта многоквартирных домов на территории Красноярского края по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор ООО «Независимая Аудиторская Компания»


О. Н. Афанасьева

«23» марта 2017 г.





ИНН 2466266666

КПП 246601001 Стр. 001



456oddcb 50cb21a4 cb5cbaba a3eee455

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0

Отчетный период (код) 34

Отчетный год 2016

РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ НА ТЕРРИТОРИИ КРАСНОЯРСКОГО КРАЯ

(наименование организации)

Дата утверждения отчетности

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД

70.32

Код по ОКПО

21923329

Форма собственности (по ОКФС)

16

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ)

20400

Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. – код по ОКЕИ)

384

На 12 страницах

с приложением документов или их копий на _____ листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

- 1 – руководитель
- 2 – уполномоченный представитель

АВДЕЕВА
НИНА
ИОСИФОВНА

(фамилия, имя, отчество* руководителя уполномоченного представителя) полностью)

Подпись *А.А. Авдеева* Дата 23.03.2014

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) _____

на _____ страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001 0710002

0710003 0710004

0710005 0710006

с приложением документов или их копий на _____ листах

Дата представления документа _____

Зарегистрирован за № _____

Фамилия, И. О.*

Подпись

* Отчество при наличии.

** При наличии.





ИНН 2466266666
КПП 246601001 Стр. 002



Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 660099

Субъект Российской Федерации (код) 24

Район _____

Город КРАСНОЯРСК Г

Населенный пункт (село, поселок и т.п.) _____

Улица (проспект, переулок и т.п.) АДЫ ЛЕБЕДЕВОЙ УЛ

Номер дома (владения) 101 А

Номер корпуса (строения) _____

Номер офиса _____





ИНН 2466266666

КПП 246601001 Стр. 003



f85baae4 50ceb133 d89dc680 7d63f8be

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	7 5 6 5	4 5 1 1	4 5 4 6
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	7 5 6 5	4 5 1 1	4 5 4 6
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Запасы	1210	2 0 5 9	9 5 2	1 2 2 5
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	6 1 3 4 5 7 8	1 5 5 4 0 5 6	4 0 7 6 7 7
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 4 8 0 0 0 0	1 1 9 8 0 0 0	
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 3 4 2 6 6 8	1 7 8 7 4 4 2	1 2 3 3 0 4
	Прочие оборотные активы	1260	1 4	1 4	1 4
	Итого по разделу II	1200	1 1 9 5 9 3 2 0	4 5 4 0 4 6 5	5 3 2 2 2 1
	БАЛАНС	1600	1 1 9 6 6 8 8 5	4 5 4 4 9 7 6	5 3 6 7 6 7





ИНН 2466266666

КПП 246601001 Стр. 004



a2fd7302 50c24f17 bf6c97a8 f830ae20

ПАССИВ

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310			
	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370			
	Итого по разделу III	1300			
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
	Паевой фонд	1310			
	Целевой капитал	1320			
	Целевые средства	1350	5 9 1 5 3 2 2	3 0 0 2 5 9 5	1 1 9 8 9 7
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	7 5 6 5	4 5 1 1	4 5 4 6
	Резервный и иные целевые фонды	1370			
	Итого по разделу III	1300	5 9 2 2 8 8 7	3 0 0 7 1 0 6	1 2 4 4 4 3
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400			





ИНН 2466266666
КПП 246601001 Стр. 005



99e06ba3 50c1b777 05c20cae 09428b63

<i>Пояснения¹</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>Код строки</i>	<i>На отчетную дату отчетного периода</i>	<i>На 31 декабря предыдущего года</i>	<i>На 31 декабря года, предшествующего предыдущему</i>
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	6 0 4 3 9 9 8	1 5 3 7 8 7 0	4 1 2 3 2 4
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	6 0 4 3 9 9 8	1 5 3 7 8 7 0	4 1 2 3 2 4
	БАЛАНС	1700	1 1 9 6 6 8 8 5	4 5 4 4 9 7 6	5 3 6 7 6 7

Примечания

- 1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- 2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.
- 3 Заполняется некоммерческими организациями.





ИНН 2466266666

КПП 246601001 Стр. 006



57f1b19d 50c8347c bdb4fab4 7c823d30

Отчет о финансовых результатах

Форма по ОКУД 0710002

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год	
1	2	3	4	5	
	Выручка ²	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	2 8 8 4 2 5	1 0 8 6 3 8	
	Прочие расходы	2350			
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 8 8 4 2 5	1 0 8 6 3 8	
	Текущий налог на прибыль	2410	(5 7 6 8 5)	(2 1 7 2 8)	
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421			
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430			
	Изменение отложенных налоговых активов	2450			
	Прочее	2460	0	(2 6 7)	
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 3 0 7 4 0	8 6 6 4 3	
	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 периода³	2500	2 3 0 7 4 0	8 6 6 4 3	
	СПРАВОЧНО				
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900			
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910			

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».





ИНН 2466266666

КПП 246601001 Стр. 007



aF765e5d 50caef61 63071cb3 a841512e

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

1. Движение капитала

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
0		4 5 4 6			4 5 4 6
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0				8 6 6 4 3	8 6 6 4 3
в том числе:					
чистая прибыль (3211)					
				8 6 6 4 3	8 6 6 4 3
переоценка имущества (3212)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)					
дополнительный выпуск акций (3214)					
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
реорганизация юридического лица (3216)					
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(0)		(3 5)			(3 5)
в том числе:					
убыток (3221)					
		(3 5)			(3 5)
переоценка имущества (3222)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)					
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
уменьшение количества акций (3225)					
реорганизация юридического лица (3226)					
дивиденды (3227)					
Изменение добавочного капитала (3230)					
Изменение резервного капитала (3240)					





ИНН 2466266666

КПП 246601001 Стр. 008



00e9df11 50c11b73 b949e594 4c7cfd9e

+

Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
0		4 5 1 1			4 5 1 1
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
0		3 0 5 3		2 8 8 3 5 5	2 9 1 4 0 8
в том числе:					
чистая прибыль (3311)					
				2 8 8 3 5 5	2 8 8 3 5 5
переоценка имущества (3312)					
		3 0 5 3			3 0 5 3
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)					
дополнительный выпуск акций (3314)					
увеличение номинальной стоимости акций (3315)					
реорганизация юридического лица (3316)					
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(0)				(1 2 5)	(1 2 5)
в том числе:					
убыток (3321)					
				(1 2 5)	(1 2 5)
переоценка имущества (3322)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)					
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
уменьшение количества акций (3325)					
реорганизация юридического лица (3326)					
дивиденды (3327)					
Изменение добавочного капитала (3330)					
Изменение резервного капитала (3340)					
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
0		7 5 6 5			7 5 6 5

+





1050 6158

ИНН 2466266666

КПП 246601001 Стр. 009



5011845a 50c0393a 3e0c55a4 55357a57

2. Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	4 5 4 6	8 6 6 4 3	(8 6 6 7 8)	4 5 1 1
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	_____	_____	_____	_____
исправлением ошибок	3420	_____	_____	_____	_____
после корректировок	3500	4 5 4 6	8 6 6 4 3	(8 6 6 7 8)	4 5 1 1
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	_____	8 6 6 4 3	(8 6 6 4 3)	0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	_____	_____	_____	_____
исправлением ошибок	3421	_____	_____	_____	_____
после корректировок	3501	_____	8 6 6 4 3	(8 6 6 4 3)	0
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	_____	_____	_____	_____
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	_____	_____	_____	_____
исправлением ошибок	3422	_____	_____	_____	_____
после корректировок	3502	_____	_____	_____	_____

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	5 9 2 2 8 8 7	3 0 0 7 1 0 6	1 2 4 4 4 3





ИНН 2466266666

КПП 246601001 Стр. 012



c04dafd4 50c6596c e4c34a81 4e971ac7

Отчет о целевом использовании средств

Форма по ОКУД 0710006

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
Остаток средств на начало отчетного года	6100	3 0 0 2 5 9 5	1 1 9 8 9 7
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	_____	_____
Членские взносы	6215	_____	_____
Целевые взносы	6220	3 1 4 7 0 3 2	2 6 4 8 2 8 0
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	_____	_____
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	2 8 8 3 5 5	8 6 6 4 3
Прочие	6250	1 5 2 1 8 0	2 4 6 8 8 1
Всего поступило средств	6200	3 5 8 7 5 6 7	2 9 8 1 8 0 5
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(4 7 5 6 8 8)	(5 9 1 9)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	_____	_____
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	_____	_____
иные мероприятия	6313	(4 7 5 6 8 8)	(5 9 1 9)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(9 1 6 4 3)	(4 8 1 3 9)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(4 6 8 8 3)	(3 4 0 2 5)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	_____	_____
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(1 3 7 3)	(5 0 4)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(0)	(1 1 6 6 2)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	_____	_____
прочие	6326	(4 3 3 8 7)	(1 9 4 9)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(3 0 5 3)	_____
Прочие	6350	(1 0 4 4 5 5)	(4 5 0 4 8)
Всего использовано средств	6300	(6 7 4 8 4 0)	(9 9 1 0 7)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	5 9 1 5 3 2 2	3 0 0 2 5 9 5



Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
Регионального фонда капитального ремонта
многоквартирных домов на территории Красноярского края
за 2016 год

1. Общие сведения

Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов на территории Красноярского края (далее – Фонд) создан в соответствии с Жилищным кодексом РФ, Федеральным законом от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях", статьей 103 Устава Красноярского края, статьей 24 Закона Красноярского края от 03.03.2011 N 12-5650 "Об управлении государственной собственностью Красноярского края", статьями 20 и 22 Закона Красноярского края от 27.06.2013 N 4-1451 "Об организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Красноярского края".

Фонд является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на основании действующего законодательства Российской Федерации и Устава, утвержденного распоряжением Правительства Красноярского края от 16 сентября 2013 № 648-р.

Юридический адрес: 660099, Российская Федерация, г. Красноярск, ул. Ады Лебедевой, 101А.

Фонд зарегистрирован по указанному адресу ИФНС РФ по Центральному району г. Красноярска 11 марта 2014г. ИНН 2466266666, КПП 246601001.

Фонд осуществляет следующие виды деятельности:

принимает участие в формировании региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Красноярского края;

привлекает кредитные ресурсы и расходует их для целей, предусмотренных настоящим Уставом;

заключает договоры о формировании фонда капитального ремонта и об организации проведения капитального ремонта с собственниками помещений, формирующими фонд капитального ремонта на счетах Фонда;

ведет учет средств, поступивших на счет, счета Фонда в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

обеспечивает представление собственникам помещений, формирующим фонд капитального ремонта на счете Фонда, платежных документов на уплату взносов на капитальный ремонт, если иной порядок предоставления платежных документов не установлен законом Красноярского края;

осуществляет контроль за целевым использованием финансовых средств, выделяемых Фондом и (или) полученных при содействии Фонда, приостанавливает финансирование в случае выявления нецелевого использования средств:

Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
Регионального фонда капитального ремонта
многоквартирных домов на территории Красноярского края
за 2016 год

1. Общие сведения

Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов на территории Красноярского края (далее – Фонд) создан в соответствии с Жилищным кодексом РФ, Федеральным законом от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях", статьей 103 Устава Красноярского края, статьей 24 Закона Красноярского края от 03.03.2011 N 12-5650 "Об управлении государственной собственностью Красноярского края", статьями 20 и 22 Закона Красноярского края от 27.06.2013 N 4-1451 "Об организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Красноярского края".

Фонд является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на основании действующего законодательства Российской Федерации и Устава, утвержденного распоряжением Правительства Красноярского края от 16 сентября 2013 № 648-р.

Юридический адрес: 660099, Российская Федерация, г. Красноярск, ул. Ады Лебедевой, 101А.

Фонд зарегистрирован по указанному адресу ИФНС РФ по Центральному району г. Красноярска 11 марта 2014г. ИНН 2466266666, КПП 246601001.

Фонд осуществляет следующие виды деятельности:

принимает участие в формировании региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Красноярского края;

привлекает кредитные ресурсы и расходует их для целей, предусмотренных настоящим Уставом;

заключает договоры о формировании фонда капитального ремонта и об организации проведения капитального ремонта с собственниками помещений, формирующими фонд капитального ремонта на счетах Фонда;

ведет учет средств, поступивших на счет, счета Фонда в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

обеспечивает представление собственникам помещений, формирующим фонд капитального ремонта на счете Фонда, платежных документов на уплату взносов на капитальный ремонт, если иной порядок предоставления платежных документов не установлен законом Красноярского края;

осуществляет контроль за целевым использованием финансовых средств, выделяемых Фондом и (или) полученных при содействии Фонда, приостанавливает финансирование в случае выявления нецелевого использования средств:

Попечительский совет Фонда осуществляет надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда, соблюдением Фонда законодательства Российской Федерации и Красноярского края.

Попечительский совет формируется Правительством Красноярского края.

В состав входят:

Председатель Попечительского совета:

Семенов Валерий Владимирович - первый заместитель председателя Законодательного Собрания Красноярского края - депутат Законодательного Собрания Красноярского края (по согласованию)

члены Попечительского совета:

Мельник Антон Валерьевич - заместитель министра энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края

Бершадский Михаил Викторович - первый заместитель министра экономики и регионального развития Красноярского края

Щербатюк Руслан Иванович - заместитель министра финансов Красноярского края

Муравьев Юрий Владимирович - член Совета Гражданской ассамблеи Красноярского края (по согласованию)

Левинский Виктор Павлович - президент Президиума ассоциации товариществ собственников жилья Красноярского края (по согласованию)

Цитович Елена Савельевна - заместитель министра энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края

Титенков Игорь Петрович - заместитель Главы города Красноярска - руководитель департамента городского хозяйства администрации города Красноярска (по согласованию)

Единоличным исполнительным органом Фонда является генеральный директор, который осуществляет текущее руководство деятельностью Фонда, Авдеева Нина Иосифовна.

В Фонде ведется отдельный учет хозяйственных операций по видам целевых поступлений. Отдельный учет реализуется на уровне ведения бухгалтерского учета.

В качестве основных средств принимаются к учету материальные объекты стоимостью более 40 000 рублей и со сроком полезного использования более 12 месяцев, предназначенные для неоднократного или постоянного использования в процессе деятельности Фонда.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление с учетом налога на добавленную стоимость.

Активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, независимо от срока полезного использования, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются единовременно по мере их передачи в эксплуатацию.

По объектам основных средств Фонда износ начисляется линейным способом.

Срок полезного использования вновь приобретенных основных средств определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Фонд не производит переоценку основных средств.

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

Начисление амортизации нематериальных активов не производится.

Фонд не производит переоценку нематериальных активов.

Учет МПЗ, приобретенных за плату, осуществляется по фактической стоимости приобретения с учетом расходов, связанных с их приобретением.

При выбытии (списании) все группы МПЗ оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (способ ФИФО).

Фонд ведет отдельный учет доходов и расходов по каждому объекту целевого финансирования на отдельных субсчетах на основании данных бухгалтерского учета.

Аналитический учет по целевому финансированию ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления:

«Целевые поступления из бюджета» - отражаются субсидии в виде имущественного взноса для осуществления уставной деятельности, поступления бюджетных средств по программам, по проектам;

«Платежи собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете (счетах) Фонда» - отражаются взносы на капитальный ремонт собственников помещений,

ремонта образуют взносы на капитальный ремонт, уплаченные собственниками помещений в многоквартирном доме, проценты, 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.

Учет средств собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете (счетах) Фонда, в целях бухгалтерского учета, ведется сводно, в суммарном выражении, в отношении средств собственников помещений всех многоквартирных домов. Аналитический учет в части взносов на капитальный ремонт собственников помещений, формирующих фонды капитального ремонта на счете (счетах) Фонда, и процентов за ненадлежащее исполнение обязанности по уплате таких взносов ведется в разрезе каждого собственника, а в части процентов за пользование денежными средствами на счете (счетах) Фонда в разрезе каждого дома в системе «Управление программой капитального ремонта».

Целевые средства, расходуются в соответствии с утвержденным финансовым планом.

Под расходами, непосредственно связанными с осуществлением некоммерческой уставной деятельности Фонда понимаются расходы, связанные с организацией и проведением капитального ремонта многоквартирных домов, в соответствии с Законом Красноярского края от 27.06.2013 № 4-1451 «Об организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Красноярского края», за счет средств собственников помещений многоквартирных домов, государственной и муниципальной поддержки.

К расходам административно-хозяйственного назначения относятся расходы, связанные с командировками и служебными поездками, заработная плата административно-управленческого персонала, канцелярские и хозяйственные расходы, расходы на приобретение оборудования и инвентаря, проведение текущего ремонта, арендная плата, информационно-вычислительные услуги (приобретение и обслуживание программ), оплата за услуги связи и представительские расходы, расходы на проведение обязательного аудита, оплата коммунальных услуг, расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами, расходы, связанные с публикацией отчета о деятельности некоммерческой организации, прочие расходы.

Расходы на приобретение и на использование неисключительных прав (лицензий) программ для ЭВМ и баз данных списываются единовременно.

Оценочные обязательства отсутствуют.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности входит :
бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001);
отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002);
отчет о целевом использовании средств (форма по ОКУД 0710006);
аудиторское заключение.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. В статью «Материальные внеоборотные активы» по строке 1150 включены сведения о наличии основных средств.

В соответствии с ПБУ 6/01 к основным средствам Фонд относит объекты при единовременном выполнении следующих условий:

- объект предназначен для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания Фонда (в т. ч. в предпринимательской деятельности, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации), для управленческих нужд некоммерческой организации;

- предполагается использование объекта в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев;

- не предполагается последующая их продажа;

- имеющих стоимость более 40 000 рублей за единицу (п.5 ПБУ 6/01).

Аналитический учет по счету 01 «Основные средства» ведется по отдельным инвентарным объектам основных средств.

Информация о составе и движении основных средств, приведена в табличной форме № 1 пояснений.

Таблица №1

Расшифровка строки 1150 «Основные средства в организации» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2016

№ п/п	Содержание	Сумма, руб.
1	Остаток на 01.01.2016 всего,	4 511 223,84
	в том числе:	
	УАТС Avaya IP Office 500v2	534 328,89
	APC Smart-UPS RT 5000VA RM 230V SURTD5000RMXLI	131 500,00
	Межсетевой экран Cisco ASA 5505	82 814,50
	Кондиционер сплит-системы Daikin FTYN50L/RYN50L с низкотемпературным комплектom (-40)	95 000,00
	Автомобиль SKODA RAPID 2014 1.6 AT 2WD VIN XW8AD2NH9FK105088	667 910,00
	Серверный шкаф 19", 42U. Ш800xB2101xГ1000 мм, черный	48 901,00
	МФУ лазерный формата А3 Kyocera TASKalfa 181	75 701,00
	Сервер тип 1 HP DL360e Gtn8 ES-2403 4LFF Entry TU Svr	205 525,00
	Автомобиль SKODA RAPID 2014 1.6 AT 2WD VIN XW8AD2NH8FK105616	667 910,00
	Сервер тип 2 HP DL360e Gen8 ES -2407 8SFF Base EU Svr	349 710,95

	Тепловизор Testo 875-2i (0563 0875 V2) низкотемпературный	178 050,00
	Тепловизор Testo 875-2i (0563 0875 V2) низкотемпературный	178 050,00
	Толщиномер ультразвуковой морозоустойчивый А 1208 с памятью в базовой комплектации с двумя ПЭП	55 880,00
	Толщиномер ультразвуковой морозоустойчивый А 1208 с памятью в базовой комплектации с двумя ПЭП	55 880,00
2	Поступило за отчетный период	3 053 460,01
	Сетевое хранилище THECUS N4560	86 500,00
	МФУ Kyocera FS-6525MFR	65 600,00
	МФУ Kyocera M3540DN	42 390,00
	МФУ Kyocera M3540DN 2	42 390,00
	МФУ Kyocera M3540DN 3	42 390,00
	МФУ Kyocera M3540DN 4	42 390,01
	МФУ Kyocera M3540DN 5	42 390,00
	Автомобиль SKODA RAPID 2016 2WD VIN XW8AC2NH7HK104205	911 850,00
	Автомобиль VOLKSWAGEN TRANSPORTER 2015 2WD VIN WV2ZZZ7HZFH151417	1 777 560,00
3	Выбыло за отчетный период	0
4	Остаток на 31.12.2016	7 564 683,85

3.2. Согласно п.5 ПБУ 5/01 материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов в соответствии с п.6 ПБУ 5/01 признаётся сумма фактических затрат на приобретение с учетом НДС.

При выборе единицы бухгалтерского учета МПЗ (по их отдельным видам) Фонд исходит из того, что принятая единица учета МПЗ должна обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих запасах, а также надлежащий контроль за их наличием и движением.

За единицу бухгалтерского учета МПЗ Фонд принимает номенклатурный номер.

К материальным запасам Фонд относит:

- сырье и материалы, используемые для выполнения работ и оказания основных услуг;
- комплектующие материалы, используемые при монтаже;
- запасные части и расходные материалы для ремонта оборудования, инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов, лабораторного оборудования и другого имущества;
- спецодежду, специальные инструменты и специальное оборудование;
- инвентарь, хозяйственные принадлежности и другие материалы.

Информация о составе и движении МПЗ, приведена в табличной форме № 2 пояснений.

Расшифровка к строке 1210 «Запасы»

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2016	Поступило, руб.	Выбыло, руб.	Остаток на 31.12.2016
10.01. Сырье и материалы	475 535,58	1 553 757,78	1 253 213,50	776 079,86
10.03 Топливо	3 612,70	500 819,16	495 431,06	9 000,80
10.05 Запасные части		114 500,00		114 500,00
10.09 Инвентарь и хозяйственные принадлежности	307 075,00	2 840 498,37	2 740 285,45	407 287,92
10.10 Спецоснастка и спецодежда на складе	27 650,35	779 735,58	253 256,88	554 129,05
10.11 Спецоснастка и спецодежда в эксплуатации	138 331,84	253 256,88	193 614,18	197 974,54
Итого	952 205,47	6 042 567,77	4 993 481,83	2 058 972,17

3.3. В статью «Дебиторская задолженность» по строке 1230 бухгалтерского баланса включены остатки по счетам «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», «Расчеты по налогам и сборам», «Расчеты по социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности, расчеты по пенсионному страхованию», «Расчеты с подотчетными лицами», «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и пр.

Информация о дебиторской задолженности, приведена в табличной форме № 3 пояснений.

Таблица №3

Дебиторская задолженность

Наименование	Остаток на 31.12.2016, тыс.руб.
Расчеты по налогам и сборам	692,39
Расчеты по социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и обязательному пенсионному страхованию	43,67
Расчеты с персоналом	15,25
Претензии к взысканию	35,01
Расчеты с собственниками помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на счете, счетах Фонда	6 132 500,80
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	1 291,11
Итого	6 134 578,23

3.4. В статью «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» по строке 1240 бухгалтерского баланса включены остатки по счету «Специальные счета в банках. Депозиты» (счет 55.3). Размещение свободных денежных средств на счете Фонда на условиях неснижаемого остатка по дополнительным соглашениям к договору банковского счета.

3.5. В статью «Денежные средства и денежные эквиваленты» к строке 1250 включены денежные средства Фонда. Учет движения денежных средств Фонд осуществляет путем обособленного отражения на счете 51 «Расчетный счет» и на счете 55 «Специальные счета» в зависимости от целевого предназначения денежных средств в зависимости от источника финансирования.

Учет имущественного взноса учредителя в виде субсидии на содержание Фонда ведется обособленно на расчетном счете, который предназначен для оплаты административно-хозяйственных расходов Фонда (регионального оператора) на отдельном субсчете к счету 51 «Расчетный счет».

Учет платежей собственников помещений в многоквартирном доме, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора (ежемесячные взносы на капитальный ремонт общего имущества в размере минимального взноса уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирном доме), ведется обособленно на счете Фонда, который предназначен исключительно для оплаты расходов на капитальный ремонт, подготовку проектно-сметной документации, оплату, услуг по строительному контролю. Учет вышеуказанных поступлений ведется на счете 55 «Специальные счета в банках».

Учет взносов на капитальный ремонт в целях формирования фонда капитального ремонта в виде денежных средств, находящихся на специальном счете (далее - формирование фонда капитального ремонта на специальном счете), ведется обособленно на счете 55 «Специальные счета в банках» в разрезе субконто, открытых на каждый дом. Владельцем счетов является Фонд (региональный оператор).

Учет бюджетных средств софинансирования, выделенных на капитальный ремонт государственной корпорацией - Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, краевым бюджетом ведется обособленно на отдельных субконто к счету 55.04 «Специальные счета в банках».

3.6. По строке 1350 «Целевые средства» отражены данные по счету 86 «Целевое финансирование». В составе целевого финансирования Фонд отражает:

- целевое финансирование из краевого бюджета в виде субсидии на содержание Фонда (имущественный взнос учредителя);
- целевое финансирование из краевого бюджета в виде субсидии на софинансирование капитального ремонта;
- целевое финансирование из муниципального бюджета в виде субсидии на софинансирование капитального ремонта;
- целевое финансирование из краевого бюджета средств государственной корпорации - Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального

- целевое финансирование на формирование фонда капитального ремонта в виде платежей собственников помещений в многоквартирном доме формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора (ежемесячные взносы на капитальный ремонт общего имущества);

- целевое финансирование на формирование фонда капитального ремонта в виде платежей собственников помещений в многоквартирном доме формирующих фонды капитального ремонта на специальном счете (далее - формирование фонда капитального ремонта на специальном счете).

Расшифровка строки представлена в Отчете о целевом использовании средств.

3.7. По статье «Кредиторская задолженность» по строке 1520 отражены данные:

Кредиторская задолженность	
Наименование	Остаток на 31.12.2016, тыс. руб.
расчеты по налогам и сборам	13 831,65
расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	28 852,68
расчеты по социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и обязательному пенсионному страхованию	5,4
Расчеты с персоналом	32,5
Расчеты с собственниками помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на счете, счетах Фонда	6 001 275,39
Итого	6 043 997,62

В отчете о целевом использовании средств отражены суммы, фактически поступившие в отчетном периоде в качестве взносов собственников на формирование фонда капитального ремонта, а также субсидии из бюджета в виде имущественного взноса для осуществления уставной деятельности Фонда. Кроме того, расшифровывается сумма израсходованных в отчетном периоде денежных средств.

Всего начислено взносов на капитальный ремонт в МКД в 2016г. – 3420437831,93 рубля.

Поступило взносов на капитальный ремонт в МКД в 2016г. – 3147031890,03 рубля.

Поступила субсидия в виде имущественного взноса для осуществления уставной деятельности в 2016 г – 151 011 600,00 рублей.

Израсходовано субсидии в виде имущественного взноса для осуществления уставной деятельности в 2016 г – 164 372 700,95 рубля.

В 2015 г. поступили субсидии на капитальный ремонт общего имущества

признанного непригодным для эксплуатации, ремонту лифтовых шахт - 130 839 610,31 рубль – субсидия за счет средств краевого бюджета;
21 521 389,69 рублей – субсидия из краевого бюджета средств государственной корпорации - Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства.

В 2016 году израсходовано на ремонт или замену лифтового оборудования, признанного непригодным для эксплуатации, ремонту лифтовых шахт из средств субсидия из краевого бюджета средств государственной корпорации - Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в размере 21 521 389,69 рублей; из средств субсидия за счет средств краевого бюджета в размере 128 771 719,97 рублей.

В 2016 году поступила субсидия краевого бюджета на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов в размере 1 010 712,12 рублей на софинансирование капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Красноярского края, из них оплачено софинансирование капитальных ремонтов в размере 232 901,44 рублей.

Поступила субсидия от Муниципального казенного учреждения «Управление капитального строительства» Курагинского района на обеспечение финансовых затрат связанных с капитальным ремонтом общего имущества в многоквартирных домах, включенных в краткосрочный план на 2015 год, утвержденный постановлением администрации Курагинского района от 05.12.2014 №1526-п в размере 157854,39 рублей.

Оплачен капитальный ремонт за счет средств субсидии в размере 157 854,39 рублей.

Всего профинансировано капитальных ремонтов из средств собственников помещений в многоквартирных домах на сумму: 499 725 986,75 рублей:

Величина нераспределенной прибыли, полученной за счет процентов от размещения на условиях неснижаемого остатка свободных денежных средств Фонда, направленных на формирование фонда капитального ремонта – 288 076 190,73 рублей.

В соответствии с действующим законодательством на основании учетной политики в составе годовой бухгалтерской отчетности Фонд не предоставляет, Отчет о движении денежных средств (форма № 4).

Фонд получает независимые гарантии от контрагентов под обеспечение исполнения договоров оказания услуг (выполнение работ) по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Красноярского края и учитывает независимые гарантии на забалансовом счете 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные»

Информация об обеспечении обязательств, приведена в табличной форме № 4 пояснений.

Таблица №4

Наименование показателя	На 01.01.2016г	На 31.12.2016г
Полученные - всего	15 104 545 45	

в т. ч.: независимые гарантии в обеспечение выполнения обязательств	15 184 545,45	113 022 238,66
---	---------------	----------------

4. События после отчетной даты

Корректирующих событий после отчетной даты до даты подписания отчетности не имелось.

Генеральный директор

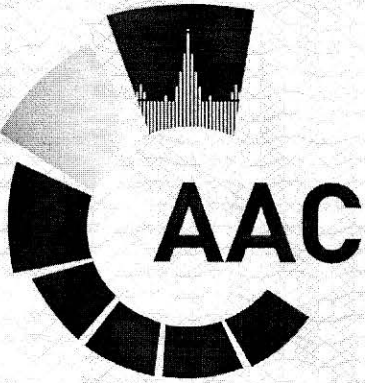


Н.И. Авдеева

Начальник отдела финансов и бухгалтерской отчетности



Е.Г. Ларькова



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)



СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 8125

аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью
"Независимая Аудиторская Компания"

является членом Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциации «Содружество» в
соответствии с решением Правления СРО ААС от
14 ноября 2016 года (протокол № 246) и
включена в реестр аудиторов и аудиторских
организаций СРО ААС 14 ноября 2016 года
за основным регистрационным номером записи –

11606057256

Президент СРО ААС



А.Д. Шерemet

ПОЛИС

Настоящий Полис выдан Страховщиком - ОАО "АльфаСтрахование" на основании Заявления Страхователя в подтверждение условий Договора страхования № 8791R/756/01704/6 (далее по тексту «договор страхования»), неотъемлемой частью которого он является, действует в соответствии с Договором страхования и "Правилами страхования профессиональной ответственности аудиторов", утвержденные Страховщиком 13.03.2015 (далее по тексту «Правила», которые прилагаются к настоящему Полису и являются его неотъемлемой частью. Подписывая настоящий Полис, Страхователь подтверждает, что получил эти Правила, ознакомлен с ними и обязуется выполнять

Страхователь: ООО «Независимая Аудиторская Компания»

Адрес: 660075, г. Красноярск, ул. Северная, д. 10 кв. 126

ИНН 2465229414

Объект страхования: не противоречащие законодательству территории страхования имущественные интересы Страхователя, связанные с:

- риском наступления ответственности за причинение вреда имущественным интересам Выгодоприобретателей в результате нарушения Страхователем договора об оказании аудиторских услуг при осуществлении Застрахованной деятельности;

- риском наступления ответственности за причинение вреда имущественным интересам Выгодоприобретателей в результате осуществления Застрахованной деятельности;

- риском возникновения непредвиденных судебных и иных расходов Страхователя, связанных с заявленными ему требованиями (исками, претензиями) о возмещении вреда, риск наступления ответственности за причинение которого застрахован по договору страхования.

Страховым случаем являются:

события, названные в п. 3.1.2 Правил, предусмотренные п.2.2 договора страхования, с наступлением которых возникает обязанность Страховщика произвести страховую выплату Выгодоприобретателям, вред имущественным интересам которых нанесен в результате Застрахованной деятельности Страхователя (Застрахованного лица), и повлекшее обязанность Страховщика осуществить выплату страхового возмещения.

Страховым случаем также является возникновение непредвиденных судебных и иных расходов Страхователя (Застрахованного лица), связанных с заявленными ему требованиями (исками, претензиями) о возмещении вреда, риск наступления ответственности за причинение которого застрахован по договору страхования, при условии что:

- такие расходы предварительно письменно согласованы со Страховщиком;

- такие расходы произведены с целью отклонить требования (иски, претензии) о возмещении вреда или снизить размер возмещения.

Застрахованная деятельность: осуществление услуг, указанных в п.2.5 Договора страхования.

Страховая сумма:

Страховая сумма (лимит ответственности) по всем страховым случаям: **1 000 000,00 (Один миллион и 00/100) рублей.**

Страховая сумма (лимит ответственности) по одному страховому случаю устанавливается в размере **1 000 000,00 (Один миллион и 00/100) рублей.**

Франшиза: отсутствует.

Срок действия Договора страхования:

Договор страхования вступает в силу с 00 часов 00 минут «08» декабря 2016 г. и действует по 24 часа 00 минут «07» декабря 2017 г. включительно.

Территория страхования: Российская Федерация.

По Договору страхования покрываются исключительно претензии или исковые требования, предъявленные Страхователю в течение срока действия Договора страхования за ошибки, допущенные Страхователем в период с «08» декабря 2016 г. по «07» декабря 2017 г.

Страховщик: Красноярский филиал
Доверенность № 08791R/756/01704/6 от 08 апреля 2016 г.
Иванченко А.В./
Для документа № 121

Страхователь:  /Афанасьева О.Н./

Место и дата выдачи полиса
г. Красноярск, «08» декабря 2016 г.



Прочитано и прошнуровано
28 (двадцать восемь) листов
Генеральный директор
Афанасьева О.Н.

