АУДИТ-ДИАЛОГ
Общество с ограниченной ответственностью

ИНН 7014025819 / 701701001

634513 г. Томск
С. Дзержинское, ул. Ново-Логовая,22
(3822) 56-12-61
факс (3822) 56-12-61

Расчётный счёт № 40702810500000001114
филиал «Газпромбанк» (АО) г. Томск
БИК 046902758
Кор/счёт № 30101810800000000758

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области» за 2018 год.

Томск 2019 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам Фонда «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области» (ОГРН 1137000001027, 634041, Томск, проспект Кирова, дом 41), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, отчета о целевом использовании средств за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской 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 (финансовой) 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 независимы по отношению к аудируемому лицу 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 этическими требованиями, применимые к нашему аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области» в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические 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 аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут за надзор за подготовкой годовой 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 составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их 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 аудиторской организации _____ Е.А. Саженова

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной
ответственностью «Аудит-Диалог»,
ОГРН 1027000762920,
634513, г. Томск, с. Дзержинское, улица Ново-Логовая, дом 22,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ

21 марта 2019 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Фонд «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области»**	по ОКПО	20694200		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7017996657		
Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг**	по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности **фонды / собственность субъектов Российской Федерации**	по ОКОПФ / ОКФС	20400	13	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

634009, Томская обл, Томск г, Карла Маркса ул, дом № 7, корпус 0, оф. 108-112

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	4 843	4 609	2 219
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 843	4 609	2 219
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1	2	250
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	821 091	777 901	503 080
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	916 351	872 184	678 054
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 737 442	1 650 087	1 181 384
	БАЛАНС	1600	1 742 285	1 654 695	1 183 603

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	616 639	757 343	536 610
	в том числе: неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	616 639	757 343	536 610
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	4 843	4 609	2 219
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	621 482	761 952	538 829
	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	394 682	257 924	160 912
	Доходы будущих периодов	1530	726 121	634 819	483 861
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 120 803	892 744	644 774
	БАЛАНС	1700	1 742 285	1 654 695	1 183 603

Руководитель _____ (подпись) **Савотин Николай Владимирович** (расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация: Фонд «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области»	по ОКПО	20694200		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7017996657		
Вид экономической деятельности: Предоставление прочих финансовых услуг	по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности: фонды / собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	20400	13	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	45 056	57 293
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	8 669	7 344
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	53 725	64 637
	Текущий налог на прибыль	2410	(10 745)	(12 927)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(30)	(105)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	42 950	51 605

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	42 950	51 605
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Савотин Николай Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация: Фонд «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области»	по ОКПО	20694200		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7017996657		
Вид экономической деятельности: Предоставление прочих финансовых услуг	по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности: фонды / собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	20400	13	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	-	-	2 219	-	-	2 219
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	51 605	51 605
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	51 605	51 605
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	-	-	4 609	-	-	4 609
За 2018 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	42 950	42 950
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	42 950	42 950
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	-	-	4 843	-	-	4 843

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	2 219	51 605	(49 215)	4 609
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	2 219	51 605	(49 215)	4 609
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	51 605	(51 605)	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	51 605	(51 605)	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	1 347 603	1 396 771	1 022 691

Руководитель _____ (подпись) Савотин Николай Владимирович (расшифровка подписи)

20 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 «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области»	по ОКПО	20694200		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7017996657		
Вид экономической деятельности: Предоставление прочих финансовых услуг	по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности: фонды / собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	20400	13	
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	1 139 399	1 096 091
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 139 399	1 096 091
Платежи - всего	4120	(1 094 845)	(898 955)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 014 723)	(811 976)
в связи с оплатой труда работников	4122	(25 820)	(24 334)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(12 349)	(12 359)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(41 953)	(50 286)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	44 554	197 136
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(387)	(3 006)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(387)	(3 006)
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	(387)	(3 006)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	44 167	194 130
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	872 184	678 054
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	916 351	872 184
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ
ИНН 7017996657
РФКР МКД ТО
ОГРН 1137000001097
ТОМСК * РОССИЯ *

Руководитель _____ **Савотин Николай Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 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 «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области»**	по ОКПО	20694200		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7017996657		
Вид экономической деятельности: **Предоставление прочих финансовых услуг**	по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **фонды / собственность субъектов Российской Федерации**	по ОКОПФ / ОКФС	20400	13	
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	757 343	536 610
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	950 512	892 499
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	42 950	51 605
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	993 462	944 103
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 069 748)	(662 871)
	в том числе: социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(1 069 748)	(662 871)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(62 663)	(56 100)
	в том числе: расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(33 349)	(31 515)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(292)	(390)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(3 924)	(3 409)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(213)	(180)
	прочие	6326	(24 885)	(20 606)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 754)	(4 399)
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	(1 134 166)	(723 371)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	616 639	757 343

Руководитель _____ **Савотин Николай Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год фонда «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области»

1. Общие сведения

1.1. Информация о Фонде

Полное наименование организации	Фонд «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области»
Сокращенное наименование организации РФКР МКД ТО	РФКР МКД ТО
Организационно-правовая форма	Некоммерческая организация
Юридический адрес	634041 г.Томск, пр. Кирова, 41 тел/факс
Адрес фактического местонахождения	634009 г.Томск, ул.К.Маркса, д.7, офис108 тел/факс (8 382) 903-971
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки
Орган государственной регистрации	Управление Министерства юстиции РФ по Томской области
Дата регистрации	04.09.2013 года
Основной государственный регистрационный номер	1137000001027
Регистрационное свидетельство	Серия 70 № 001731009
Устав	Утвержден приказом Департамента ЖКХ и государственного жилищного надзора Томской области от 02.08.2013 № 16
Цель деятельности Фонда	Формирование на территории Томской области региональной системы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Томской области, в том числе организация и своевременное проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Томской области.

1.2 Основные виды деятельности Фонда:

-аккумулирование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете (счетах) Фонда;

-открытие на свое имя специальных счетов и совершение операций по этим счетам в случае, если собственники помещений в многоквартирном доме на общем собрании собственников помещений в многоквартирном доме выбрали Фонд в качестве владельца специального счета;

-осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете (счетах) Фонда;

-финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете (счетах) Фонда, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе из бюджета Томской области и (или) местного бюджета муниципальных образований Томской области;

-взаимодействие с органами государственной власти Томской области и органами местного самоуправления муниципальных образований Томской области в целях обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете (счетах) Фонда;

-оказание консультационной, информационной, организационно-методической помощи по вопросам организации и проведения капитального ремонта общего имущества, а также реализации иных программ в сфере модернизации жилищно-коммунального хозяйства, повышения энергоэффективности и энергосбережения в жилищно-коммунальном хозяйстве.

Фонд, в установленном действующим законодательством порядке осуществляет деятельность, приносящую доходы, которые должны направляться на реализацию функций Фонда, в том числе: -получает проценты, начисляемые кредитными организациями на денежные средства на счетах.

1.3 Органы управления Фондом

Учредителем Фонда является Департамент ЖКХ и государственного жилищного надзора Томской области.

Органами управления деятельностью Фонда являются Попечительский совет, Правление и Генеральный директор.

1.3.1 Попечительский совет

Попечительский совет является органом, осуществляющим надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами управления Фонда решений, обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда, соблюдением Фондом законодательства Российской Федерации, Томской области и Устава Фонда.

Попечительский совет действует на основании положения о Попечительском совете, утвержденного Учредителем Фонда.

Заседания Попечительского совета созываются по мере необходимости, но не реже двух раз в год.

Состав Попечительского совета с 25 апреля 2017 года по состоянию на 31 декабря 2018 года (Приказ Департамента ЖКХ и государственного жилищного надзора Томской области № 15 от 25.04. 2017 года):

п/п	Ф. И. О.	Должность, место работы
	Власов Виктор Алексеевич –председатель попечительского совета	Член Общественной палаты Томской области, ректор ТГАСУ
	Грудинина Луиза Рафиковна- член Попечительского совета	Заместитель начальника Департамента финансов Томской области
	Михкельсон Александр Карлович- член Попечительского совета	Директор ООО «ДорСтройСервис»-депутат Законодательной Думы Томской области, член комитета по экономической политике Законодательной Думы Томской области
	Цыренжапов Чингис Дыбрылович- член Попечительского совета	Председатель совета Региональной общественной организации «Томский союз собственников жилья»
	Давыдова Ольга Андреевна- член Попечительского совета	Член Совета общественных инициатив при Законодательной Думе Томской области, руководитель Томской областной организации общероссийского профессионального союза работников жизнеобеспечения
	Газизов Родион Маратович-член Попечительского совета	старший преподаватель кафедры информационного права федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования "Томский государственный университет систем управления и радиоэлектроники»
	Ассонов Дмитрий Юрьевич- член Попечительского совета	Начальник Департамента архитектуры и строительства в Томской области

1.3.2 Правление Фонда

Правление Фонда является коллегиальным высшим органом управления Фонда.

Правление действует на основании Устава Фонда и положения о правлении Фонда, утвержденного Попечительским советом.

Состав Правления с 11 ноября 2016 года по состоянию на 31 декабря 2018 года (Приказ Департамента ЖКХ и государственного жилищного надзора Томской области № 73 от 11.11.2016 года, с изменениями от 27.07.2018 №43):

п/п	Ф. И. О.	Должность, место работы
	Савотин Николай Владимирович – председатель правления	Генеральный директор Фонда «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области»
	Севостьянова Марина Васильевна – член правления	Заместитель генерального директора Фонда «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области»
	Румянцев Михаил Юрьевич – член правления	Председатель комитета экономики ЖКХ и жилищной реформы Департамента ЖКХ и государственного жилищного надзора Томской области

1.3.3 Генеральный директор Фонда

Генеральный директор фонда является единоличным исполнительным органом Фонда, который осуществляет руководство деятельностью Фонда.

Генеральный директор Фонда Савотин Николай Владимирович с 11.08.2016 по состоянию на 31 декабря 2017 года (Приказ Департамента ЖКХ и государственного жилищного надзора Томской области № 55 от 11.08.2016 года).

1.3.4 Контролирующие органы

Контроль за соответствием деятельности Фонда установленным требованиям осуществляется Попечительским советом Фонда; Отраслевым органом (Департаментом ЖКХ и ГЖН ТО) в порядке, установленном нормативными правовыми актами Администрации Томской области.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда подлежит обязательному аудиту.

1.4 Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Фонда в 2017 году составила 40 человек, в 2018 году - 42 человека.

1.5 Операционная среда Фонда

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжает развиваться и допускает возможность разных толкований.

Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, внутренняя и внешняя конъюнктура могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Фонда.

Деятельность Фонда в той или иной степени повержена различным видам рисков.

(финансовому, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

В рамках реализации системы внутреннего контроля Фонда утверждена матрица рисков и процедур внутреннего контроля, включающая 13 рисков (приказ Фонда от 18.03.15 №13).

1.5.1 Финансовые риски

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитный риск и риск ликвидности.

Рыночные риски

Риск недополучения выручки отсутствует вследствие того, что Фонд не занимается деятельностью направленной на получение выручки.

Имущество Фонда формируется за счет:

-взносов Отраслевого органа (Департамента ЖКХ и государственного жилищного надзора Томской области);

-платежей собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонда капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

-кредитов, займов, полученных в соответствии с действующим законодательством в целях реализации региональной программы капитального ремонта;

-других, не запрещенных законом источников.

Требования к обеспечению финансовой устойчивости деятельности регионального оператора установлены Жилищным Кодексом Российской Федерации и статьей 17 Закона Томской области «Об организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Томской области» №116 – ОЗ от 07.07.2013г. (с изменениями).

Объем средств, которые Фонд ежегодно вправе израсходовать на финансирование региональной программы капитального ремонта (объем средств, предоставляемых за счет средств фондов капитального ремонта, сформированных собственниками помещений в многоквартирных домах, общее имущество в которых подлежит капитальному ремонту в будущем периоде), определяется как сумма остатка средств на счете (счетах) регионального оператора на начало года и доли, не превышающей 90 % от суммы прогнозируемого объема поступлений взносов на капитальный ремонт в текущем году с учетом их собираемости.

Кроме того, установлены дополнительные требования к обеспечению финансовой устойчивости деятельности регионального оператора, размер дебиторской и кредиторской задолженности на первое января очередного финансового года не должен превышать 30% от общего объема сметы, предусмотренных для финансирования текущей деятельности Фонда на соответствующий год, за исключением средств фондов капитального ремонта, находящихся на счете, счетах Фонда.

Наименование показателя по состоянию на 31.12.2018 года	Сумма, тыс.руб.	Процент
Размер дебиторской задолженности по источнику финансирования «Субсидия из бюджета субъекта»	83	0,15%
Размер кредиторской задолженности по источнику финансирования «Субсидия из бюджета субъекта»	0	0
Сумма полученной в 2018 году субсидии для финансирования текущей деятельности Фонда из бюджета Томской области	53 259	100 %

Кредитные риски

В соответствии с Жилищным Кодексом Российской Федерации Фонд имеет право привлекать кредиты, займы на для оплаты услуг и (или) работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирном доме, разработки проектной документации (в случае, если подготовка проектной документации необходима в соответствии с законодательством о градостроительной деятельности), оплаты услуг по строительному контролю.

С начала деятельности Фонда и по состоянию на 31 декабря 2018 года отсутствовала необходимость привлечения кредитов и займов в банках, следовательно, кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск, при котором у организации возникают трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами.

Финансовым обязательством Фонда является возврат средств субсидии полученной из бюджета Томской области на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Томской области и создания условий для формирования фондов капитального ремонта в рамках реализации государственной программы «Обеспечение доступности жилья и улучшения качества жилищных условий населения Томской области» на очередной год (далее – Субсидия), в случае не достижения Фондом показателей результативности Субсидии по установленным количественным характеристикам, что приведет к сокращению сметы затрат на использование Субсидии и как следствие к начислению штрафных санкций за неисполнение обязательств, принятых Фондом в соответствии с утвержденной сметой затрат на использование Субсидии. В этой связи Фонд проводит политику планирования бюджета и денежных потоков за счет источников финансирования, сформированных от иной приносящей доход деятельности.

В условиях кризиса на финансовом рынке и сокращения промышленного производства существует риск роста неплатежей по взносам на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах (далее- взнос на капитальный ремонт), что может повлечь за собой сокращение количества многоквартирных домов включаемых в Краткосрочный план реализа-

20

ции региональной программы капитального ремонта продаж, и риск роста дебиторской задолженности по уплате взносов на капитальный ремонт и пени, начисляемой за несвоевременную уплату платежей.

Минимальный размер взноса на капитальный ремонт устанавливается Администрацией Томской области. В 2018 году на территории Томской области минимальный размер взноса был равен 6, 55 рублей за 1 кв.м. общей площади.

Фондом проводится планомерная работа по сокращению роста дебиторской задолженности по взносам на капитальный ремонт и пене за несвоевременную уплату взносов на капитальный ремонт. В результате проведенной претензионной исковой работы в 2018 году взыскано более 42 миллионов рублей задолженности по взносам и пени.

1.5.2 Правовые риски

Риски, связанные с исполнением налогового законодательства Российской Федерации, характеризуется значительным числом налогов и часто меняющейся нормативной базой. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Законы иногда могут содержать нечеткие, противоречивые формулировки, допускающие различное толкование одного и того же вопроса. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. Однако вероятность появления таких изменений, которые могут существенным образом сказаться на деятельности Фонда, незначительна, в связи с тем, что Фонд в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности, отсутствуют, так как Фонд не лицензирует виды своей деятельности.

Фонд в своей деятельности не использует оборотоспособные объекты (включая природные ресурсы), не осуществляет банковских операций, страховой деятельности, деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг, не является инвестиционным фондом.

1.5.3 Страновые и региональные риски

Страновые риски отсутствуют, так как Фонд осуществляет свою деятельность на территории Томской области.

1.5.4 Репутационные риски

Риск уменьшения числа подрядчиков, участвующих в конкурсах на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Томской области, для заключения договоров подряда с Фондом, вследствие негативного представления о качестве проводимых ремонтов, соблюдении сроков оплат выполненных работ, оказанных услуг, участии в ценовом сговоре, оценивается Фондом как низкий.

1.5.5 Экологические риски

С учетом сегодняшней деятельности Фонда экологические риски связаны с процессом эксплуатации строительного оборудования. Фонд предпринимает все меры по исключению рисков возникновения различных аварий техногенного характера, организовывает осуществление своевременного строительного контроля за проведением капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена на основе следующей учетной политики:

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г.№ 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н, Информации Минфина РФ «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Фонд составил годовую бухгалтерскую отчетность в следующем порядке:

-Бухгалтерский баланс;

-Отчет о финансовых результатах;

-Отчет об изменениях капитала;

-Отчет о движении денежных средств;

-Отчет о целевом использовании средств;

- Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.2 Методы оценки отдельных активов и обязательств.

В Фонде применяется следующий порядок признания целевых средств:

-для целевого финансирования из бюджетов всех уровней (субсчет 86.01 «Целевое поступление из бюджета) – кассовый метод (по мере получения денежных средств);

-для прочего целевого финансирования и поступления (субсчет 86.04 «Прочее целевое финансирование и поступление» - кассовый метод (по мере получения денежных средств);

-для целевого финансирования «Взносы собственников помещений на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах» (субсчет 86.04 «Прочее целевое финансирование и поступление» - метод начисления. При этом показатель «Целевые средства» в пассиве баланса формируют средства поступившие на счет регионального оператора (на основании части 1 ст. 183 ЖК РФ, согласно которой региональный оператор ведет учет средств, поступивших на счет, счета регионального оператора в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений, части 1 ст.179 ЖК РФ, согласно которой имущество регионального оператора формируют фактически уплаченные платежи собственников на капитальный ремонт, а также с учетом требования осмотрительности, предусмотренного пунктом 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»). Неоплаченная сумма взносов на капитальный ремонт и пени, за ненадлежащее исполнение обязанностей по уплате взносов учитывается в активе баланса в составе дебиторской задолженности, формирующей целевое финансирование, ожидаемое к поступлению в будущих периодах с отражением в пассиве баланса на сч.98.01 «Доходы, полученные в счет будущих периодов». Поступившая на счет регионального оператора дебиторская задолженность собственников по уплате взносов и пени подлежит списанию со счета 98.01

«Доходы будущих периодов» на счет 86.04 «Прочее целевое финансирование» для учета фондов капитального ремонта.

Расходы, производимые за счет целевых средств, признаются в учете методом начисления.

2.3 Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г.№26н.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Основные средства, приобретенные за счет средств целевых поступлений, отражаются в учете по первоначальной стоимости, не подлежат амортизации, формируют «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества». Ежемесячно по объектам основных средств начисляется износ, рассчитанный линейным способом исходя из срока их полезного использования на забалансовом счете 10 «Износ основных средств».

2.4 Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к учету на основании лицензионных договоров, договоров коммерческой концессии и др. аналогичных договоров, заключенных в соответствии с установленном законодательством порядке, подтверждающих существование самого актива и исключительного права Фонда.

Нематериальные активы, полученные в пользование (неисключительные права) учитываются на забалансовом счете 012 «Неисключительные права на НМА» в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре. При этом платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности включаются в расходы отчетного периода.

Нематериальные активы, полученные в качестве целевых поступлений или приобретеные за счет средств целевых поступлений не подлежат амортизации.

2.5 Материально-производственные запасы.

По группе статей «Запасы» отражаются остатки материально-производственных ценностей, предназначенных для обеспечения уставной деятельности Фонда.

Материальные ценности, используемые для управленческих нужд, признаются в качестве расхода и отражаются в учете соответственно по группам статей «Расходы на содержание аппарата управления» в отчете о целевом использовании средств.

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Оценка материально производственных запасов при их выбытии производится по методу-ФИФО.

2.6 Затраты на производство

Затратами на производство признаются затраты на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Томской области. Перечень работ и услуг по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, утверждается приказами Департамента ЖКХ и ГЖИ Томской области с включением в Краткосрочный план реализации региональной программы капитального ремонта ежегодно на очередной финансовый год. Затраты по капитальному ремонту отражаются на счете 20 «Основное производство» субсчет

20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности» и ежемесячно списываются регламентными операциями в дебет счета 86 «Целевое финансирование» по соответствующим источникам финансирования, с отражением в отчете о целевом использовании средств по строке 6310 «Расходы на целевые мероприятия».

Расходы, осуществляемые в целях обеспечения текущей деятельности Фонда и выполнения уставных задач, в том числе оплата труда работников Фонда, административные, хозяйственные расходы производятся исключительно за счет:

-взносов Отраслевого органа (Департамента ЖКХ и государственного жилищного надзора Томской области;

-доходов от прочей деятельности.

Расходы на обеспечение деятельности Фонда признаются административно- хозяйственными расходами. Утверждаются на очередной финансовый год правлением Фонда, отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы", субсчет 26.02 "Общехозяйственный некоммерческий" и ежемесячно списываются в полном размере в дебет субсчета 86.01 «Целевое поступление из бюджета», и в дебет субсчета 86.04 «Прочее целевое поступление и финансирования» с отражением в отчете о целевом использовании средств по строке 6320 «Расходы на содержание аппарата управления» с разбивкой по видам расходов.

Расходы, связанные с управлением и относящиеся к уставной некоммерческой деятельности, в Отчете о финансовых результатах не показываются, отражаются только в Отчете о целевом использовании средств.

2.7 Дебиторская задолженность

По данной группе статей отражается в том числе прочая дебиторская задолженность по уплате собственниками помещений в многоквартирных домах взносов на капитальный ремонт общего имущества, и пени в связи с ненадлежащим исполнением собственниками обязанности по уплате взносов на капитальный ремонт, формирующая целевое финансирование, ожидаемое к поступлению в будущих периодах на счете 76.86 «Начисление средств целевого финансирования».

2.8 Резервы.

Резерв сомнительных долгов в отношении задолженности по уплате собственниками помещений в многоквартирных домах взносов на капитальный ремонт общего имущества (далее-резерв) региональным оператором не создается, с учетом отсутствия у Фонда финансовых результатов от некоммерческой деятельности и возникновением некомпенсируемых убытков. В случае формирования резерва за счет целевых поступлений возникает нецелевое использование средств, полученных от собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда, так как в соответствии с законодательством данные средства могут использоваться только для финансирования расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах.

Резервы предстоящих расходов и платежей, создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством-не создаются.

2.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

По данной группе отражаются остатки денежных средств:

- на отдельном банковском счете регионального оператора, предназначенном для осуществления расчетов, связанных с получением и расходованием целевых средств, формирующих фонды капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в соответствии с Жилищным кодексом Российской Федерации;

-на специальных счетах, открытых региональным оператором по решению собственников имущества в многоквартирных домах, для сбора и перечисления средств на проведение капитального ремонта общего имущества;

-на отдельном банковском счете, предназначенном для осуществления расчетов, связанных с получением и расходованием целевых средств полученных из бюджетов разных уровней в качестве государственной и муниципальной поддержки на проведение капитального ремонта в многоквартирных домах Томской области;

-на отдельном банковском счете по учету средств, поступающих во временное распоряжение Фонда, для обеспечения проведения конкурсных процедур по отбору подрядных организаций, для проведения капитального ремонта в многоквартирных домах;

- на отдельном банковском счете, предназначенном для осуществления расчетов, связанных с получением и расходованием целевых средств, поступающих из бюджета на обеспечение деятельности Фонда и средств, полученных от иной приносящей доход деятельности Фонда.

Информация о банковских счетах Фонда

Наименование счета	Количество открытых счетов		Банк
	2017 г	2018	
Счет регионального оператора для целей аккумулирования и использования денежных средств фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах	1	1	Филиал Банка (АО) ГПБ в г.Томске
Расчетный счет для зачисления и использования денежных средств полученных из бюджетов всех уровней в качестве государственной поддержки на проведение капитального ремонта общего имущества МКД, расположенных на территории ТО	1	1	Филиал Банка (АО) ГПБ в г.Томске
Расчетный счет для зачисления и использования денежных средств получаемых на ведение уставной деятельности Фонда	1	1	Филиал Банка (АО) ГПБ в г.Томске
Расчетный счет для зачисления и использования средств поступающих во временное распоряжение, для обеспечения конкурсных процедур по отбору подрядных организаций и заключения договоров подряда на проведение капитального ремонта	1	1	Филиал Банка (АО) ГПБ в г.Томске
	9	10	Филиал Газпромбанка (ОАО)
	4	2	Томский РФ ОАО «Россельхозбанк»
	1	1	Западно - Сибирский ф-л ОАО АКБ «Росбанк»
	178	171	ТО №8616 Сбербанка России г. Томск
	2	1	Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г. Красноярске
	1	1	ПАО Банк «ФК Открытие»
Всего специальных счетов	**195**	**186**	
Итого счетов	**199**	**190**	

2.10 Целевые средства

По данной группе статей отражаются неиспользованные на отчетную дату целевые средства, отраженные в отчете о целевом использовании средств, включая чистую прибыль (убыток) от приносящей доход деятельности Фонда, сформированную по итогам деятельности за отчетный год.

Учет целевых поступлений на цели уставной деятельности Фонда ведется на счете 86 "Целевое финансирование", с разделением на субсчета:

- 86.01 «Целевое поступление из бюджета» для учета субсидий из средств областного бюджета предоставляемых в целях финансового обеспечения затрат, возникающих в результате деятельности Фонда в части обеспечения проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Томской области и создания условий для формирования фондов капитального ремонта; субсидий из средств бюджетов всех уровней, предоставляемых в виде государственной и муниципальной поддержки на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Томской области;

-86.04 «Прочее целевое финансирование и поступление» - для учета взносов собственников помещений в многоквартирных домах на формирование фондов капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах»; для учета чистой прибыли отчетного года направленной на формирование источника целевого финансирования.

Использование средств целевого финансирования, полученного Фондом для приобретения и (или) создания основных средств, отражается в учете как уменьшение по группе статей баланса 1350 «Целевое финансирование» и соответственно, как увеличение статьи 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества».

2.11 Отражение операций от приносящей доход деятельности

Доходами Фонда от прочей деятельности являются внереализационные доходы от размещения денежных средств на счете (счетах) Фонда, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, суммы, полученные в возмещение убытков, в возмещение расходов по оплате государственной пошлины с отражением на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.01 «Прочие доходы».

Чистая прибыль от прочей деятельности признается одним из целевых источников финансирования капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Томской области и уставной деятельности Фонда.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1 Основные средства

Информация о внеоборотных активах баланса Фонда – основных средствах раскрывается в таблице № 1 раздел 2 «Основные средства», в том числе - 2.1. «Наличие и движение основных средств», в таблице № 2.2. «Незавершенные капитальные вложения».

3.2 Запасы

Состав, наличие и движение запасов, отраженных по строке 1210 бухгалтерского баланса показано в таблице № 3 – «4. Запасы», в том числе 4.1. «Наличие и движение запасов».

По коду стоки 5401 «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности» отражено движение материально-производственных ценностей, предназначенных для обеспечения уставной деятельности фонда, осуществляемую за счет целевых средств.

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Оценка материально производственных запасов при их выбытии производится по методу ФИФО.

Всего списано материалов за 2018 год на сумму 1 520 тыс. рублей.

По коду строки 5405 «Затраты в незавершенном производстве» таблицы отражены затраты, произведенные в 2018 году в соответствии с перечнем работ и услуг по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах Томской области, включенных в Краткосрочный план реализации в 2016-2018 годах Региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Томской области, на 2014-2043 годы, утвержденный приказом Департамента ЖКХ и государственного жилищного надзора Томской области № 44 от 12.12.2017 г. в сумме 1 069 748 тысяч рублей.

3.3 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по стоке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018 года составляет 821 091 тыс. руб.

Расшифровка всей дебиторской задолженности показана в Таблице № 4 «5. Дебиторская и кредиторская задолженность», в том числе «5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности»

В составе показателя «Дебиторская задолженность», по строке 1230 баланса отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям в соответствии с условиями договоров в сумме 94 877 тыс. руб. (строка 5512 «Авансы выданные» Таблицы 4). По строке 5513 «Прочая» Таблицы № 4 отражена задолженность по уплате собственниками помещений в многоквартирных домах взносов на капитальный ремонт общего имущества и задолженность по уплате пени в связи с ненадлежащим исполнением собственниками обязанности по уплате взносов на капитальный ремонт в сумме 726 214 тыс. руб., задолженность за подотчетными лицами в сумме 83 тыс. руб., а также задолженность за бюджетом по возврату административного штрафа в сумме 10 тыс. руб.

Уровень собираемости взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах Томской области собственниками помещений составил за 2017 год 86,97%, за 2018 год -94,49%.

Таблица 1

Форма 0710005 с.4

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 стоимост	накопленный износ	Поступило	первоначальная стоимост	накопленный износ	начислено износа	Первоначальная стоимост	Накопленная	первоначальная стоимост	накопленный износ
Основные средства (без учета доходных вложений в	5200	за 2018 г.	4 609	(2 069)	234	-	-	(1 053)	-	-	4 843	(3 122)
	5210	за 2017 г.	2 219	(1 154)	2 390	-	-	(915)	-	-	4 609	(2 069)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2018 г.	1 702	(1 421)	99	-	-	(158)	-	-	1 801	(1 579)
	5211	за 2017 г.	1 592	(959)	110	-	-	(461)	-	-	1 702	(1 421)
Транспортные средства	5202	за 2018 г.	2 122	(354)	-	-	-	(707)	-	-	2 122	(1 061)
	5212	за 2017 г.	-	-	2 122	-	-	(354)	-	-	2 122	(354)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2018 г.	158	-	90	-	-	(83)	-	-	248	(83)
	5213	за 2017 г.	-	-	158	-	-	-	-	-	158	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2018 г.	449	(194)	45	-	-	(69)	-	-	494	(262)
	5214	за 2017 г.	449	(130)	-	-	-	(64)	-	-	449	(194)
Другие виды основных средств	5205	за 2018 г.	178	(101)	-	-	-	(36)	-	-	178	(137)
	5215	за 2017 г.	178	(65)	-	-	-	(36)	-	-	178	(101)
Учтено в составе доходных вложений в материальные	5220	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 2

Форма 0710005 с.5

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	
Незавершенное строительство и	5240	за 2018 г.	-	234	-	(234)	-
незаконченные операции по	5250	за 2017 г.	-	2 390	-	(2 390)	-
в том числе: МФУ Xerox VersaLink B7025	5241	за 2018 г.	-	99	-	99	-
	5251	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Шкаф комбинированный с дверной	5242	за 2018 г.	-	45	-	45	-
перегородкой из ЛДСП	5252	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Системный блок	5243	за 2018 г.	-	90	-	90	-
4Ghz/8GD/S128G/H500 в комплекте с	5253	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Renault Duster	5244	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2017 г.	-	1 080	-	1 080	-
Автомобиль Renault Duster VIN	5245	за 2018 г.	-	-	-	-	-
X7LHSRHGN57412816	5255	за 2017 г.	-	1 042	-	1 042	-
Тепловизор в комплекте RGK TL-160	5246	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2017 г.	-	158	-	158	-
МФУ Xerox VersaLink B7025	5247	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2017 г.	-	110	-	110	-

30

Таблица № 3

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 2018 г.	2	-	1 071 267	(1 071 269)	-	-	X	1	-
	5420	за 2017 г.	250	-	664 628	(664 876)	-	-	X	2	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018 г.	2	-	1 519	(1 520)	-	-	-	1	-
	5421	за 2017 г.	250	-	1 756	(2 005)	-	-	49	2	-
Готовая продукция	5402	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018 г.	-	-	1 069 748	(1 069 748)	-	-	-	-	-
	5425	за 2017 г.	-	-	662 871	(662 871)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета,	5407	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица № 4

Форма 0710005 с.10

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,	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	5501	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с	5502	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2018 г.	777 901	-	175 016	8 168	(139 994)	-	-	-	-	-	821 091	-
	5530	за 2017 г.	503 080	-	279 837	7 162	(12 177)	-	-	-	-	-	777 901	-
в том числе:														
Расчеты с	5511	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2018 г.	143 009	-	91 826	-	(139 958)	-	-	-	-	-	94 877	-
	5532	за 2017 г.	19 182	-	136 004	-	(12 177)	-	-	-	-	-	143 009	-
Прочая	5513	за 2018 г.	634 892	-	83 191	8 168	(36)	-	-	-	-	-	726 214	-
	5533	за 2017 г.	483 897	-	143 833	7 162	-	-	-	-	-	-	634 892	-
	5514	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2018 г.	777 901	-	175 016	8 168	(139 994)	-	-	X	X	X	821 091	-
	5520	за 2017 г.	503 080	-	279 837	7 162	(12 177)	-	-	X	X	X	777 901	-

32

Основные дебиторы за 2017 и 2018 года указаны в таблице № 5 в разрезе источников целевого финансирования

Таблица № 5 (тыс. руб.)

	31.12.2017	31.12.2018
	143 009	**94 877**
в том числе по источникам финансирования:		
Взносы собственников помещений в МКД на КР всего, в т.ч.	**141 366**	**89 545**
ООО "Август"	1 916	11 064
ИП Беззубов С.М.	4 939	
ООО "ВЕКТОР"	7 278	734
ООО «Восток строй»	14 750	3 110
ООО "Интерстрой"		2 300
ООО «Профи-С»	2 233	
ООО "АБВ Инжиниринг"		2978
ООО «РСК-Инжиниринг»	1 866	1 866
ООО "РСУ-8"		1 244
ООО «Сибирский город»	1 100	
ООО «СибМонтажСтрой»	1 039	
ООО «ЛАТ»		1572
ООО «СтанИнТех»		1 383
ООО «СтройПрофи»		2 537
ООО "ГенСтройПроек"	239	787
ООО "ДАЙЛЕР"	2 181	5 108
ООО «АДГ Креатив-Сибирь»	15 536	134
ООО "Новый дом"	8 171	742
ООО "НПП СИБВЕСТ"	1 302	
ООО "СК СФЕРА"	5 388	5 288
ООО "Радикал"	9 617	
ООО «РСК «Кровля»	2 832	
ООО "Сибевростроой"	4 484	
ООО "СК "Спарта"		682
ООО "Строительный Альянс"	8 520	
ООО "СтройГрад"	7 489	
ООО "СТРОЙГРУПП"	6 516	
ООО "СтройПрофи"	4 640	
ООО "Строительная компания"		1 326
ФГБОУ ВО «ТГАСУ»	2 505	30 473
ООО "Теплоград"		3 190
ООО "Томьремстрой"	1 542	
ООО "Универсал"	18 670	9 619
ООО "Фаворит"	3 794	
ООО "Электромонтаж"	2 819	3 408

Субсидия из бюджета субъекта на содержание фонда всего	**202**	**0**
в т.ч.		
ФГУП «Почта России»	202	
Чистая прибыль 2015 всего	**317**	**330**
в т.ч.		
ООО «АДГ Креатив-Сибирь»	1	
ООО "АБВ Инжиниринг"		1
ООО "ГенСтройПроек"		1
ООО «РСК-Инжиниринг»	309	309
ООО "Электромонтаж"		19
ООО "СТРОЙГРУПП"	4	
ФГБОУ ВО «ТГАСУ»	3	
Чистая прибыль 2016 КР всего	**747**	**920**
в .т.ч.		
ООО «АДГ Креатив-Сибирь»	12	2
ООО "АБВ Инжиниринг"		23
ООО "ВЕКТОР"		8
ООО «РСК-Инжиниринг»	480	480
ООО "ГенСтройПроек"		15
ООО "ДАЙЛЕР"		28
ООО "Новый дом"		7
ООО "Сибевростроой"	62	
ООО «СтанИнТех»		6
ООО "СТРОЙГРУПП"	140	
ООО "СтройПрофи"		20
ООО "РСУ-8"		3
ООО "Теплоград"		15
ФГБОУ ВО «ТГАСУ»	35	63
ООО "Фаворит"	18	18
ООО "Электромонтаж"		232
Чистая прибыль 2017 КР всего	**377**	**2619**
в .т.ч.		
ООО «АДГ Креатив-Сибирь»	15	3
ООО "АБВ Инжиниринг"		266
ООО "ВЕКТОР"		94
ООО "ГенСтройПроек"		181
ООО "ДАЙЛЕР"		273
ООО "Новый дом"		87
ООО "Сибевростроой"	128	
ООО "СТРОЙГРУПП"	190	
ООО «СтанИнТех»		91
ООО "РСУ-8"		39
ООО "СтройПрофи"		196
ООО "Теплоград"		140
ФГБОУ ВО «ТГАСУ»	44	955

ООО "Электромонтаж"		294
Чистая прибыль 2018 КР всего в .т.ч.		**1463**
ООО "Август"		209
ООО "ВЕКТОР"		58
ООО «Восток строй»		1
ООО "ГенСтройПроек"		111
ООО "ДАЙЛЕР"		160
ООО «СтанИнТех»		57
ООО "РСУ-8"		24
ООО "СтройПрофи"		115
ООО "Теплоград"		134
ФГБОУ ВО «ТГАСУ»		594
Прочая дебиторская задолженность (строка 5513 Таблицы №4) всего, в т.ч.	**634 892**	**726 214**
Взносы собственников помещений в МКД	634 819	726 121
Задолженность за фондом социального страхования	37	
Задолженность за подотчетными лицами	26	83
Задолженность за бюджетом по возврату административного штрафа	10	10
Всего дебиторской задолженности	**777 901**	**821 091**

Расшифровка дебиторской задолженности по взносам на капитальный ремонт общего имущества и пени за ненадлежащее исполнение обязанностей по уплате взносов за 2018 год приведена в информации.

Информация о фондах капитального ремонта, сформированных за счет средств собственников помещений в многоквартирных домах Томской области поступивших на счет регионального оператора за 2018 год, в разрезе муниципальных образований Томской области

(тыс.руб)

№ п/п	Муниципальное образование	Входящий остаток	Начислено взносов в периоде взносов и пени	Поступило в периоде взносов и пени	Исходящий остаток
1	Муниципальное образование "Александровский район"	1836	3167	2678	2325
2	Муниципальное образование "Асиновский район"	19328	25799	24007	21120
3	Муниципальное образование "Бакчарский район"	1302	1606	1565	1343
4	Муниципальное образование "Верхнекетский район"	3301	3594	2924	3971
5	Городской округ - ЗАТО Северск	176199	200958	181747	195410
6	Муниципальное образование "Зырянский район"	1888	2821	2485	2224

7	Муниципальное образование "Каргасокский район"	3468	4592	4047	4013
8	Муниципальное образование "Город Кедровый"	4684	5506	5137	5053
9	Муниципальное образование "Кожевниковский район"	2240	2606	2372	2474
10	Муниципальное образование "Колпашевский район"	22758	29461	25894	26325
11	Муниципальное образование "Кривошеинский район"	2485	2349	1989	2845
12	Муниципальное образование "Молчановский район"	2777	3217	2738	3256
13	Муниципальное образование "Парабельский район"	1629	2748	2634	1743
14	Муниципальное образование "Первомайский район"	3066	3947	3108	3905
15	Муниципальное образование городской округ Стрежевой	42217	63464	55990	49691
16	Муниципальное образование "Тегульдетский район"	305	302	229	378
17	Муниципальное образование "Город Томск"	318502	591932	538296	372138
18	Муниципальное образование "Томский район"	22988	31844	25785	29047
19	невыясненные поступления	-2499	0	6620	-9119
20	Муниципальное образование "Чаинский район"	1025	1646	1375	1296
21	Муниципальное образование "Шегарский район"	5320	6996	5633	6683
	Итого:	**634819**	**988555**	**897253**	**726121**

3.4 Информация, связанная с использованием денежных средств

В 2018 году осуществлялось размещение денежных средств, находящихся на общем счете регионального оператора, открытом для формирования фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах посредством поддержания минимального неснижаемого остатка.

Проценты от поддержания минимального неснижаемого остатка в 2018 году получены в сумме 44 219 тысяч рублей, проценты на среднемесячный остаток на счете в 2018 году получены в сумме 97 тысяч рублей.

Сумма процентов от поддержания минимального неснижаемого остатка на расчетном счете составила за 2018 год 739 тысяч рублей.

Остатки денежных средств по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса в сумме 916 351 тыс. руб. на 31.12.2018 приведены в таблице № 6

Таблица № 6

Наименование счета	Сумма (тыс.руб.)	
Счет 51 «Расчетные счета»	**2017 год**	**2018 год**
Общий счет регионального оператора для учета фондов капитального ремонта	617 496	579 693
Расчетный счет для обеспечения конкурсных процедур	5 076	7 209
Расчетный счет для средств на обеспечение деятельности Фонда	10 233	3383
Итого по счету 51	**632 805**	**590 285**
Счет 55 «Специальные счета		
Специальные счета для учета фондов капитального ремонта, открытые по решению собственников помещений	239 379	326 066
Итого по счету 55	**239 379**	**326 066**
Всего	**872 184**	**916 351**

3.5 Целевые средства

По группе статей «Целевые средства» баланса отражены неиспользованные на отчетную дату целевые средства. Сумма чистой прибыли отчетного года списывается заключительными оборотами декабря в кредит счета 86 «Целевое финансирование» и отражается в отчете о целевом использовании средств по статье «Прибыль от приносящей доход деятельности».

Остаток целевых средств на 31 декабря 2018 года по строке баланса 1351 «Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации». составил 616 457 тысяч рублей.

Расшифровка остатка целевых средств приведена в таблице № 10

Таблица № 10

Субсчет 86.01 «Целевое поступление из бюджетов»	**Сумма (тыс.руб)**
Субсидия на обеспечение деятельности фонда из средств областного бюджета	83
Итого остатков целевых средств по субсчету 86.01	**83**
Субчет 86.04 «Прочее целевое финансирование и поступление»	
Взносы собственников помещений на формирование фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах	586 311
Чистая прибыль 2015 года, направленная на формирование источника целевого финансирования «Капитальный ремонт общего имущества в МКД ТО»	508
Чистая прибыль 2016 года, направленная на формирование источника целевого финансирования «Капитальный ремонт общего имущества в МКД ТО»	1 295
Чистая прибыль 2017 года, направленная на формирование источника целевого финансирования «Капитальный ремонт общего имущества в МКД ТО»	5 392
Чистая прибыль 2018 года, направленная на формирование источника целевого финансирования «Капитальный ремонт общего имущества в МКД ТО»	21 962
Чистая прибыль 2018 года, направленная на формирование источника целевого финансирования «Обеспечение уставной деятельности фон-	1088

да»	
Итого остатков целевых средств по субсчету 86.04	**616 556**
Всего по строке 1351 «Неиспользованные целевые средства,предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации»	**616 639**

3.6 Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, в таблице № 8 раздела «5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности» отражены состав и движение кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2017 года и на 31.12 2018 года. В составе кредиторской задолженности отражена сумма задолженности по поставщикам, подрядчикам, задолженность по текущим налогам и сборам.

А также по строке 1520 в составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.18 года отражены расчеты по взносам собственников помещений, формирующих фонды капитального ремонта на специальных счетах, открытых по решению собственников помещений региональным оператором –Фондом в сумме 326 066 тысяч рублей, расчеты с подрядчиками по суммам, внесенным в качестве обеспечения заявок на участие в отборе подрядной организации и исполнения договоров подряда в сумме 7 209 тысяч рублей.

Основные кредиторы за 2017 и 2018 год представлены в таблице № 9 в разрезе источников финансирования.

Таблица №8

Форма 0710005 с.11

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 краткосро ч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторску ю задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиес я проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовы й результат				
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	257 924	150 427	2	(13 670)	-	-	-	-	394 682
	5580	за 2017 г.	160 912	109 645	1	(12 634)	-	-	-	-	257 924
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	9 511	59 047	-	(9 511)	-	-	-	-	59 047
	5581	за 2017 г.	8 835	9 511	-	(8 835)	-	-	-	-	9 511
авансы полученные	5562	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018 г.	3 958	5	2	(1 604)	-	-	-	-	2 360
	5583	за 2017 г.	3 388	568	1	-	-	-	-	-	3 958
кредиты	5564	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2018 г.	244 455	91 375	-	(2 555)	-	-	-	-	333 276
	5586	за 2017 г.	148 690	99 565	-	(3 799)	-	-	-	-	244 455
	5567	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2018 г.	257 924	150 427	2	(13 670)	-	X	X	X	394 682
	5570	за 2017 г.	160 912	109 645	1	(12 634)	-	X	X	X	257 924

38

Основные кредиторы представлены в таблице № 9 за 2017 и 2018 год в разрезе источников финансирования

Таблица № 9 (тыс.руб.)

Строка 5561 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» таблица № 8	**31.12.2017**	**31.12.2018**
Всего	**9 511**	**59 047**
в том числе по источникам финансирования		
Взносы собственников помещений в МКД	**7 121**	**56 825**
ООО «ВЕКТОР»		1 218
ООО "Водяной-Инжиниринг"		2 531
ООО "Импульс"		415
МБУ "Центр технического надзора"		91
ОГКУ «Облстройзаказчик»	1 286	1 593
ООО "Модуль"	617	288
ООО "НПО СтройЭксперт"	458	
ООО «Проектант»	1 028	
ООО «ПромСтройЗащита»	285	
ООО «Сибирская проектная компания»	1 446	
ООО «Сигма»	351	
ООО "Новый дом"		9 664
ООО "СК СФЕРА"		8 558
ООО "Строительная компания"		3 526
ООО "РСУ-8"		122
ООО "Сибирский тендер"		187
ООО "СибМонтажСтрой"		1 390
ООО "СК "Спарта"		1 650
ООО "СтройПрофи"		4 236
ООО "Томпроект"		2 075
ООО "Томскремстройпроект"		2 919
ООО "ТомСтрой"		2 171
ФГБОУ ВО «ТГАСУ»	1 203	4 535
ООО "Универсал"		4 288
ООО "Фаворит"		5 368
ООО "ФОБУС"	447	
Субсидия из бюджета субъекта на ведение уставной деятельности	**1 250**	**0**
ФГУП «Почта России»	746	
ПАО «Сбербанк»	504	
Чистая прибыль 2015 КР	**25**	**1**
ООО «ПромСтройЗащита»	10	
ФГБОУ ВО «ТГАСУ»	15	1
Чистая прибыль 2016 КР	**254**	**46**
ООО «АДГ Креатив-Сибирь»	18	

ООО "НПО СтройЭксперт"	1	
ООО «Проектант»	15	
ООО «ПромСтройЗащита»	14	
ООО «Сибирская проектная компания»	4	
ООО "СибМонтажСтрой"		5
ООО «Сигма»	3	
ООО "СтройПрофи"		11
ООО "Томпроект"		2
ООО "Томскремстройпроект"		7
ООО "ТомСтрой"		8
ФГБОУ ВО «ТГАСУ»	182	13
ООО «Фобус-5»	17	
Чистая прибыль 2017 КР	**838**	**543**
ООО "Модуль"	185	1
ООО "НПО СтройЭксперт"	17	
ООО «Проектант»	167	
ООО «Сибирская проектная компания»	63	
ООО "СибМонтажСтрой"		47
ООО «Сигма»	4	
ООО "СК СФЕРА"		4
ООО "СтройПрофи"		124
ООО "РСУ-8"		3
ООО "Томпроект"		27
ООО "Томскремстройпроект"		89
ООО "ТомСтрой"		91
ФГБОУ ВО «ТГАСУ»	231	153
ООО "Универсал"		4
ООО «Фобус-5»	171	
Чистая прибыль 2018 КР	**23**	**416**
ООО "Модуль"		1
ООО "СК СФЕРА"		46
ООО "РСУ-8"		2
ООО "СибМонтажСтрой"		28
ООО "СтройПрофи"		76
ООО "Томпроект"		17
ООО "Томскремстройпроект"		53
ООО "ТомСтрой"		55
ФГБОУ ВО «ТГАСУ»		94
ООО "Универсал"		44
ООО "РН-Карт"	23	

Чистая прибыль 2018 УД		**1 216**
ФГУП "Почта России"		647
ООО "РН-Карт"		21
ПАО "Сбербанк"		548
Строка 5566 «Прочая» таблица № 8	**244 455**	**333 276**
в том числе по источникам финансирования		
Взносы собственников помещений в МКД	**239 386**	**326 067**
Собственники помещений в МКД ТО	239 386	
Обеспечение исполнения договора	**5 069**	**7 209**
ООО «АУРА-М»	10	
ООО "АБВ ИНЖИНИРИНГ"		785
АО «Томсклифтремонт»	260	598
ООО "ЖЭК Сервис"		6
ООО"Газпромнефть-Корпоративные продажи"		4
ООО «КрасКор»	173	173
ООО «Вектор»	193	193
ООО "Импорт-Лифт"	600	413
ООО «Импульс»	189	201
ООО «ИЦ КонсультантЪ»	9	17
ООО «ЛОГОГРАФ»	19	
ООО «СовТехСтрой»	20	20
МБУ «Центр технического надзора»	130	238
ООО «Небо-Софт»	2	
ООО "НПО СтройЭксперт"	31	
ОГКУ «Облстройзаказчик»	391	
ОГКУ "Облстройзаказчик"		515
ООО «РСК-Инжиниринг»	644	644
ИП Сапарова А.Е.		4
ООО «СибНИИПроект»		20
ООО «Стройгарант»		18
ООО «Телец»		2
ООО «СМУ ТДСК»	199	
ООО "СтанИнТех"		644
ООО "ТЦЦС"	8	
ФГУП «Почта России»	532	971
ООО «Проектант»	41	
ООО "РД-ЛАБ"	59	
ООО "РН-Карт"	12	3
ООО "РСУ-8"	226	85
ООО "РТ-Проект"		67
ПАО «Сбербанк»	267	267
ООО "Сервисный центр Сириус"	56	56
ООО «Сибирская проектная компания»	10	16

ООО "Сибирский город"	217	24
ООО "Сибирский офис"	1	
ООО "Сибирский Тендер"	18	18
ООО "СИБИРЬОПТТОРГ"	4	
ООО "Сигма"	39	
ООО "СМУ-11"	53	53
ООО "СпецТехноКлин"	7	
ФГБОУ ВО «ТГАСУ»	76	116
ООО "Торговый Дом "Б и К"	3	
ООО "Томпроект"	11	
ООО "Томскремстройпроект"	28	27
ООО «ТомСтрой»	78	138
ООО «Томьремстрой»	272	
ООО "Универсал"	55	808
ООО «Фобус-5»	127	65
Строка 5582 «Расчеты по налогам и сборам» Таблицы № 8	**3 958**	**2 360**
Налог на прибыль	3 956	2 352
Транспортный налог	2	4
Налог на имущество		4
Всего кредиторской задолженности	**257 924**	**394 682**

3.7 Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» баланса отражена неоплаченная сумма взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах и неоплаченная сумма пеней за несвоевременную уплату взносов, формирующая целевое финансирование, ожидаемое к поступлению в будущих периодах сложившаяся по состоянию на 31.12.2017 года в сумме 643 819 тысяч рублей, на 31.12.2018 года в сумме 726 121 тысяч рублей.

3.8 Информация о доходах и расходах

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах - отражены суммы процентов, начисляемые кредитной организацией на среднемесячный и минимальный неснижаемый остаток денежных средств, находящихся на счете фонда, на котором формируется фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области (далее-Проценты). Проценты признаются доходами фонда от иной приносящей доход деятельности (внереализационными доходами) ежемесячно по начислению на конец соответствующего месяца исходя из условий банковского договора с отражением на счете 91.01. «Прочие доходы».

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены пени, штрафы, неустойки начисленные в соответствии с условиями договоров и признанные должниками за 2018 год в сумме 8 167 тысячи рублей, расходы по уплате госпошлины, возмещенные ответчиками на основании решения суда или при заключении мирового соглашения, суммы госпошлины, возвращенной из бюджета (далее -возмещение госпошлины) в сумме 502 тысячи рублей.

Полученные прочие доходы за период 2018 год в соответствии с решением Правления Фонда, после уплаты налога на прибыль ежеквартально направляются на формирование целевых источников финансирования:

Доходы, полученные от Процентов поступивших в 2018 году направлены в размере 100% на формирование целевых источников:- « Чистая прибыль 2018 КР» для финансирования капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Томской области, распределены в соответствии с Порядком утвержденным Правлением Фонда и расходуются на выполнение работ, оказание услуг по капитальному ремонту многоквартирных домов в соответствии с утвержденным Краткосрочным планом реализации в очередном финансовом году Региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Томской области, на 2014-2043 годы.

- Доходы, полученные за 2018 года от сумм, поступивших от организаций и собственников помещений в виде пеней, штрафов, неустоек, возмещений госпошлины направлены в размере 100% на формирование целевого источника «Чистая прибыль 2018 УД», для финансирования текущей деятельности Фонда по Смете, утвержденной решением Правления на 2018 год

Сумма чистой прибыли ежеквартально распределяется по источникам финансирования в кредит счета 86.04 «Прочее целевое финансирование и поступления» в корреспонденции со счетом 84.01 ««Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Сумма чистой прибыли отчетного года списывается заключительными оборотами декабря в кредит счета 84.01 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в корреспонденции со счетом 99 «Прибыли и убытки» и отражается в отчете о финансовых результатах по коду строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)» и в отчете о целевом использовании средств по статье «Прибыль от приносящей доход деятельности».

По строке 2460 «Прочее» отражены расходы за 2018 год по уплате штрафов за административные правонарушения в сумме 30 тысяч рублей.

Расшифровка доходов и расходов представлена в таблице № 11

Таблица № 11 (тыс.руб.)

Наименование видов доходов и расходов	2017		2018	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Строка 2320 "Проценты к получению"	**57 293**		**45 056**	
Проценты на минимальный неснижаемый остаток на счете регионального оператора по Генеральному соглашению М1-12285/2015/011 от 13.07.2015г.	57102		44959	
Проценты на среднемесячный остаток на счете регионального оператора по договору банковского счета	191		97	
Строка 2340 "Прочие доходы"	**7 344**		**8 669**	
Пени, штрафы, неустойки по договорам подряда	7162		8167	
Возмещение госпошлины	182		502	
Строка 2460 «Прочее»		**105**		**30**

3.9 Целевые поступления

Состав целевых поступлений по строке 6220 «Целевые взносы» Отчета о целевом использовании средств расшифрован в таблице № 12 за 2017 и 2018 годы

Таблица № 12 (тыс.руб.)

Наименование показателя	2017		2018	
	Поступило	Возвращено	Поступило	Возвращено
Субсчет 86.01 «Целевое финансирование из бюджета»				
Субсидия на обеспечение мероприятий по ведению уставной деятельности Фонда из областного бюджета	53259		53259	
Итого	**53259**		**53259**	
Субсчет 86.04 «Прочее целевое финансирование и поступления»				
Взносы собственников на капитальный ремонт общего имущества в МКД	839240		897253	
Итого по коду строки 6220	**892 499**		**950 512**	

3.10 Расходы за счет средств целевого финансирования

Расшифровка использования целевых средств за 2017 и 2018 годы отражена в таблице № 13

Таблица №13(тыс. руб.)

Наименование показателя (код строки отчета о целевом использовании средств)	**2017**		**2018**	
Всего по коду 6313 «Иные мероприятия»	**662 871**		**1 069 748**	
В том числе по источникам финансирования	**Взносы собственников (субсчет 86.04)**	**Средства фонда**	**Взносы собственников**	**Средства фонда**
Расходы на проведение капитального ремонта общего имущества в МКД ТО, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете регионального оператора	630 088	32 783	1 031 160	38 588
Всего по коду 6320 «Расходы на содержание аппарата управления»	**56 100**		**62 663**	
В том числе по источникам финансирования	**Субсидия из областного бюджета**	**Средства фонда**	**Субсидия из областного бюджета**	**Средства фонда**
	52013	**4087**	**51294**	**11369**
Код 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)»	30 507	1 008	30708	2 641
Код 6323 «Расходы на служебные командировки и деловые поездки (транспортные услуги)»	207	183		292
Код 6324 «Расходы на содержание помещений, зданий, автомобильного	3355	54	3476	448

транспорта и иного имущества (кроме ремонта)				
Код 6325 «Ремонт основных средств и иного имущества»	162	18	162	51
Код 6326 «Прочие»:	**17782**	**2824**	**16 948**	**7937**
Расходы на услуги связи	358		406	
Расходы на аудиторские услуги	149		149	
Расходы на информационные и консультационные услуги	72			
Расходы на информатизацию	2655	192	2748	49
Расходы на услуги по приему платежей от населения	7711		6747	581
Расходы на печать и доставку квитанций собственникам на уплату взносов на капитальный ремонт и процентов по ним	6576		6777	614
Расходы на услуги по определению предельной стоимости услуг(работ) по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах			58	344
Семинары, повышение квалификации	56	44	63	116
Государственная пошлина, уплачиваемая при обращении в суд, расходы на экспертизу	205	2393		2732
Найм жилого помещения при командировках				
Возмещение убытков собственникам помещений при проведении капитального ремонта общего имущества в МКД				1841
Компенсация возвращаемой части субсидии				954
Расходы на юридические услуги по взысканию задолженности по неуплате взносов собственниками		160		531
Расходы на страхование автотранспорта, медицинские осмотры водителей		35		50
Налоги, взносы за членство в организации				125
Код 6330 «Расходы на приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	**4399**		**1 754**	
Расходы на приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества (Код 6330)	1004	3395		1754
Всего использовано средств	**723 371**		**1 134 166**	

3.11 Обеспечение обязательств.

По строке 5800 Таблицы № 15 – «8.Обеспечения обязательств» отражена сумма полученных банковских гарантий от подрядчиков, в соответствии с условиями договоров подряда на выполнение капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов Томской области, учитываемых на забалансовам счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные».

Таблица №15

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	31 144	26873	2197
в том числе: банковские гарантии	5801	31 144	26873	2197
Выданные - всего	5810		-	-
в том числе:	5811	-	-	-

3.12 Налогообложение

Налог на прибыль

Доходы и расходы для целей налогообложения признаются Фондом методом начисления.

В Фонде ведется раздельный учет доходов (расходов) полученных(произведенных):

- в рамках целевого финансирования (пп.14, п.1 ст.251 НК РФ)
- в рамках целевых поступлений (п.2 ст.251 НК РФ)
- прочие доходы.

В целях налогообложения прибыли имущество, полученное в рамках целевого финансирования и стоимость безвозмездно переданного имущества и расходы, связанные с такой передачей, не учитываются при определении налоговой базы по налогу на прибыль.

Для целей налогообложения прибыли к налогооблагаемым доходам Фонда, от деятельности, приносящей доход относятся внереализационные доходы:

- в виде процентов от размещения денежных средств на банковских счетах, отражаются в составе статьи 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах»;
- в виде штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров, а также сумм, полученных в возмещение убытков отражаются в составе статьи 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах.

Расходы для целей налогообложения в 2017 и 2018 годах не производились.

3.13 Расчеты с бюджетом

На 31.12.2018 года Фондом произведена сверка по всем налогам и сборам. Конечное сальдо соответствует показателям:

-по страховым взносам Фонда социального страхования с ТРО ФСС РФ;

-по страховым взносам ПФР и фондом ОМС с ИФНС по г. Томску;

-по остальным налогам и сборам с ИФНС по г. Томску.

3.14 Связанные стороны

Связанными сторонами по отношению к Фонду признаются члены Попечительского совета Фонда, правления Фонда, генеральный директор Фонда.

Займы связанным сторонам не предоставлялись, продажа связанным сторонам не осуществлялась, закупки у связанных сторон не производились.

3.15 Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Фонд относит членов Правления. Список членов Правления Фонда приведен в пункте 1.3.

Вознаграждение членам Правления за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях не выплачивается.

Кроме того, к основному управленческому персоналу относится генеральный директор. Трудовой договор, заключен с генеральным директором Департаментом ЖКХ и государственного жилищного надзора Томской области на основании приказа от 11.08.2016 года № 55 «О назначении генерального директора Фонда «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Томской области» и подписан председателем Попечительского совета Фонда.

3.16 Информация по сегментам

Фонд не раскрывает информацию по сегментам, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

3.17 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

По состоянию на 31 декабря 2018 года и на дату составления годового отчета у Фонда отсутствуют судебные обязательства, которые могли бы грозить значительными убытками в будущем.

3.18 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, влекущих за собой изменения в бухгалтерском балансе или в пояснениях к бухгалтерскому балансу, нет.

Генеральный директор Савотин Н.В.

20 марта 2019 года

Прошнуровано и пронумеровано

Сорок восемь листов (48 листов)

Директор
ООО «Аудит-Диалог Сажегова Е.А.