



ООО "АУДИТ и ПРАВО"
аудиторские
и консалтинговые услуги

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ



Аудиторское заключение независимого аудитора
о финансовой отчетности

Некоммерческой организации "Фонд капитального ремонта
многоквартирных домов, расположенных на территории
Нижегородской области "
за 2017 год

ВВЕДЕНИЕ

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

аудируемое лицо не является организацией, ценные бумаги которой допущены к организованным торгам;

аудит проводился в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), введенными в действие и подлежащими применению на территории Российской Федерации;

аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете»;

годовая бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации;

лица, ответственные за надзор за составлением годовой бухгалтерской отчетности, не являются лицами, ответственными за корпоративное управление аудируемым лицом (члены совета директоров, наблюдательного совета, другие);

аудируемое лицо не подготавливает прочую информацию, определяемую согласно МСА 720 «Обязанности аудитора, относящиеся к прочей информации»;

существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует;

при осуществлении аудита аудиторская организация руководствовалась: Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, принятыми саморегулируемой организацией аудиторов, членом которой он является, на основании Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, одобренных Советом по аудиторской деятельности; Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятым саморегулируемой организацией аудиторов, членом которой он является, на основании Кодекса профессиональной этики аудиторов, одобренного Советом по аудиторской деятельности;

условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям МСА 210 «Согласование условий аудиторских заданий»;

на основании полученных аудиторских доказательств аудиторская организация пришла к выводу об обоснованности выражения не модифицированного мнения в аудиторском заключении;

помимо аудита годовой бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Руководству, Участникам Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Нижегородской области "

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Нижегородской области ", состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Нижегородской области " по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми 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 нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию.

Наше мнение о годовой финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 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 не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения 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, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством 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 задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Замятин Павел Анатольевич

Аудиторская организация:

ООО «Аудит и право»,
ОГРН 1025202392236
603093, г. Н.Новгород, ул. Печерский съезд, 38А
СРО "Аудиторская Ассоциация Содружество"
ОРНЗ 11206018732

«22» марта 2018 года

Аудируемое лицо:

Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов,
расположенных на территории Нижегородской области "
Адрес: 603005, г. Нижний Новгород, Верхне-Волжская наб, д. 8/59
ИНН: 5260986962
ОГРН



ИНН 5260986962

КПП 526001001 Стр. 001

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

номер корректировки

0

Отчетный период (код)

34

Отчетный год

2017

НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД КАПИТАЛ
НОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ, РАС
ПОЛОЖЕННЫХ НА ТЕРРИТОРИИ НИЖЕГОРОДСКОЙ О
БЛАСТИ"

(наименование организации)

дата утверждения отчетности

. .

код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД

64.99.

код по ОКПО

10661620

форма собственности (по ОКФС)

13

организационно-правовая форма (по ОКОПФ)

20400

единица измерения: (тыс.руб. / млн.руб. - код по ОКЕИ)

384

страниц

страницах

с приложением документов или их копий на страницах

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

1 - руководитель

2 - уполномоченный представитель

УРДАЕВ
ЕННАДИЙ
ИКОЛАЕВИЧ

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

подпись

Дата 22.03.2018

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

V

0710002

V

0710003

V

0710004

V

0710005

V

0710006

V

с приложением
документов или их копий на

.

Дата представления
документа

. .

Зарегистрирован
за №

.

Фамилия, И. О.*

Подпись

* Отчество при наличии

** При наличии



ИНН 5260986962

КПП 526001001 Стр 002

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс

603000

Субъект Российской Федерации (код)

52

Область

НИЖЕГОРОДСКИЙ

Город

НИЖНИЙ НОВГОРОД

Почтовый пункт
(улица, поселок и т.п.)Улица (проспект,
площадь и т.п.)

ВЕРХНЕ-ВОЛЖСКАЯ НАБЕРЕЖНАЯ

Номер дома
(здания)

8 / 59

Номер корпуса
(здания)

Номер офиса

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация **Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Нижегородской области"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

603000, Нижегородская обл, Нижегородский, Нижний Новгород, Верхне-Волжская набережная, дом № 8/59

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2017
10661620		
5260986962		
64.99		
20400		13
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	7 200	7 200	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	7 200	7 200	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	16 920	15 993	15 430
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	16 920	15 993	15 430
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	24 120	23 193	15 430
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3 131	3 337	3 700
	в том числе:				
	Материалы	12101	434	533	361
	Расходы будущих периодов	12102	2 697	2 804	3 339
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	464 449	663 657	70 163
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	457 926	662 319	58 322
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	13	1
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	1	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	6 522	1 325	11 840
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 097 097	3 757 947	2 041 534
в том числе:				
Расчетные счета	12501	5 097 097	3 757 947	2 041 534
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
Итого по разделу II	1200	5 564 677	4 424 941	2 115 397
БАЛАНС	1600	5 588 797	4 448 134	2 130 827

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	5 353 044	4 326 345	1 965 531
	в том числе: неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	5 353 044	4 326 345	1 965 531
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	24 120	23 193	15 430
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	5 377 164	4 349 538	1 980 961
	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	202 828	95 647	147 395
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	180 182	50 925	127 508
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	197	12 920	7 169
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	22 449	31 802	12 718
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	8 805	2 949	2 471
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	211 633	98 596	149 866
	БАЛАНС	1700	5 588 797	4 448 134	2 130 827

Руководитель



(подпись)

**Дурдаев Геннадий
Николаевич**
(расшифровка подписи)

22 марта 2018 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2017
Организация	Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Нижегородской области"	по ОКПО	10661620		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5260986962		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	/	по ОКОПФ / ОКФС	20400	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	-	233 930
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	6 081	-
	Прочие расходы	2350	(406)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 675	233 930
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 216)	(46 786)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 459	187 144

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	4 459	187 144
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


 (подпись)
Дурдаев Геннадий
Николаевич

(расшифровка подписи)

22 марта 2018 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация **Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Нижегородской области"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2017	12	31
10661620		
5260986962		
64.99		
20400		13
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	4 326 345	1 965 531
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	2 906 834	2 741 790
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	4 459	187 144
Всего поступило средств	6200	2 911 293	2 928 934
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(107 282)	(99 445)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(86 634)	(77 815)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(316)	(190)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(266)	(140)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(16 099)	(15 740)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(224)	(115)
прочие	6326	(3 743)	(5 445)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(927)	(7 763)
Прочие	6350	(1 776 385)	(460 912)
Всего использовано средств	6300	(1 884 594)	(568 120)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	5 353 044	4 326 345

Руководитель

(подпись)

**Дурдаев Геннадий
Николаевич**

(расшифровка подписи)

22 марта 2018 г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
НКО «Нижегородский фонд ремонта МКД»
за 2017 год**

1. Общие положения

Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Нижегородской области» (далее – Фонд), код по ОКОПФ – 20400, создана на основании распоряжения Правительства Нижегородской области от 26 декабря 2013 года № 2724-р «О создании некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Нижегородской области».

В соответствии с частью 1 статьи 20 Жилищного кодекса Российской Федерации Фонд является специализированной некоммерческой организацией, осуществляющей деятельность в качестве регионального оператора, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Нижегородской области - ОКВЭД 64.99.

Организационно-правовая форма некоммерческой организации - **фонд**.

Полное наименование Фонда: Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Нижегородской области».

Сокращенное наименование Фонда: НКО «Нижегородский фонд ремонта МКД».

Адрес (местонахождение Фонда): Российская Федерация, город Нижний Новгород, Верхне-Волжская набережная, д. 8/59.

Среднегодовая численность Фонда по состоянию на 31.12.2017 года составила 105 человек.

Высшим органом управления Фонда является Правление Фонда.

Генеральный директор Фонда является единоличным исполнительным органом управления Фондом.

Надзор за деятельностью Фонда осуществляет Попечительский совет.

Контроль за соответствием деятельности Фонда установленным требованиям осуществляется государственной жилищной инспекцией Нижегородской области и министерством энергетики и ЖКХ Нижегородской области.

Финансовый контроль за использованием Фондом средств соответствующих бюджетов в порядке, установленном бюджетным законодательством Российской Федерации, осуществляют уполномоченные действующим законодательством органы финансового контроля.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский отчет Фонда сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 года №106н., «Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Фондом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

2.1.1.Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ.

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 40 000 рублей

2.1.2.Определение инвентарного объекта.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается: объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

2.1.3.Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2.1.4.Способ начисления амортизации.

Амортизация по ОС не начисляется. Фонд по объектам ОС начисляет износ на забалансовом счете 010 по группам однородных объектов.

2.1.5.Сроки полезного использования.

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

2 группа – свыше 2 лет до 3 лет

3 группа – свыше 3 лет до 5 лет

4 группа – свыше 5 лет до 7 лет

Срок полезного использования объектов основных средств Фонд определяет в момент принятия объекта к бухгалтерскому учету на основании технических документов (паспорт, технические условия и т.п.), рекомендаций ее технических служб и ожидаемого срока использования в соответствии с прогнозируемой производительностью, с учетом нормативно-правовых актов государственных органов.

2.1.6.Способ учета затрат на ремонт ОС.

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.2.Запасы

Учет запасов ведется Фондом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

2.2.1.Единица бухгалтерского учета МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является – номенклатурный номер.

2.2.2.Способы оценки МПЗ по их группам (видам).

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.2.3.Способ учета транспортно-заготовительных расходов.

Способ учета транспортно-заготовительных расходов (ТЗР) - путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

2.2.4.Способы оценки МПЗ при отпуске в эксплуатацию и ином выбытии.

При отпуске МПЗ в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.2.5.Способ признания общехозяйственных расходов.

Расходы, в рамках уставной деятельности (общехозяйственные), предварительно накапливаются на сч.26 по методу начисления.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном размере на счет использования средств целевого финансирования (счет 86.01).

2.3. Расходы будущих периодов.

2.3.1. Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов).

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Срок использования, устанавливается по данным договоров или иных документов, свидетельствующих о сроке использования или действующего законодательства.

2.4. Порядок учета и использования средств целевого финансирования.

Средства целевого финансирования признаются в бухгалтерском учете по мере их фактического получения.

На счете 86.01 учитывается субсидия в виде взноса из областного бюджета в целях обеспечения административно-хозяйственной деятельности Фонда.

Использование данных средств отражается на основании фактических расходов на счете 26.02 (общехозяйственный некоммерческий).

На счете 86.02 учитываются поступления субсидий за счет средств:

- государственной корпорации «Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства»;
- областного бюджета;
- местных бюджетов;
- взносов, полученных от собственников помещений многоквартирных домов.

Использование данных средств (расходы) отражаются на основании актов выполненных работ и оказанных услуг за проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Нижегородской области в разрезе по поставщикам и подрядчикам на счете 20.03.

Использование данных средств ежемесячно отражается в полном размере на счете 86.02.

Использование средств целевого финансирования на приобретение основных средств отражается в корреспонденции со сч.83.

Стоимость выбывших основных средств уменьшает сумму, ранее созданного резерва.

Учет расходов ведется Фондом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

2.5. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения.

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Фондом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

2.5.1. Оценочные обязательства

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков формируется на 31 декабря отчетного года исходя из количества дней, накопленного отпуска и среднего заработка на день расчета.

Переоценка резерва осуществляется на конец каждого следующего отчетного периода.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2017 год.

3.1. Пояснения:

- №1 -НМА и расходы на НИОКР;
- №2 -Основные средства;
- №3 -Финансовые вложения;
- №4 -Запасы;
- №5 -Дебиторская и кредиторская задолженность;
- №7 -Оценочные обязательства;
- №8 -Обеспечение обязательств.

4. События после отчетной даты.

Отражены события после отчетной даты 31.12.2017 года, установленные до даты подписания отчетности в составе текущих расходов, признанные судом обязательства по выполненным работам 2017 года в сумме 60 964 тыс.руб. и оценочные обязательства в сумме 6 004 тыс.руб.

5. Операции со связанными сторонами.

5.1. Информация об операциях со связанными сторонами.

Показатель	2017 г	2016 г.
Выручка от реализации со связанными сторонами	0	0
Приобретение товаров, работ, услуг от связанных сторон		
Получено займов		
Предоставлено займов		
Начислено процентов по займам, полученным		
Начислено процентов по займам, предоставленным		
Безвозмездные поступления		
Вознаграждения (тыс.руб)	2103,2	2423,2
Прочие операции		

5.2. Состояние расчетов со связанными сторонами

Показатель	2017 г	2016 г.
Задолженность покупателей		
Задолженность перед поставщиками		
Задолженность по займам и процентам полученным	0	0
Задолженность по займам, выданным и процентам по ним	0	0
Задолженность по заработной плате, вознаграждениям	0	0
Задолженность по прочим операциям перед связанными сторонами	0	0
Задолженность по операциям связанных сторон перед организацией	0	0

6. Средства целевого финансирования.

6.1. Информация о средствах целевого финансирования

Расшифровка строки 6220 "Целевые взносы" Формы №6			
№№ п/п	Наименование целевых средств	Сумма (тыс. руб.)	
		2017 год	2016 год

1	Взносы на капремонт собственников помещений	2 610 175	2 440 394
2	Взносы на капремонт собственников помещений (спец.счета)	110 649	83 803
3	Субсидия из Государственной корпорации «Фонд содействия реформированию ЖКХ»	-	15 688
4	Субсидия из областного бюджета	-	7 087
5	Субсидия из местного бюджета	-	16 620
6	Субсидия в виде взноса из областного бюджета в целях обеспечения административно-хозяйственной деятельности Фонда.	182 380	176 467
7	Проценты банка (котловые счета)	-	187 089
8	Проценты банка (спец.счета)	3 630	1 731
9	Неустойка от подрядчиков за нарушение договорных обязательств	4 459	55
	ИТОГО	2 911 293	2 928 934

В бухгалтерском учете за 2017 год отражено выполнение работ по капитальному ремонту на сумму 1 692 520 тыс.руб.

И.о.генерального директора



Г.Н.Дурдаев

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
										Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5100	за 2017 г.	7 200	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2016 г.	-	-	7 200	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2017 г.	7 200	-	-	-	-	-	-	-	-	7 200
	5111	за 2016 г.	-	-	7 200	-	-	-	-	-	-	7 200

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2016 г.	-	7 200	-	(7 200)	-
в том числе:							
Пакет прикладных программ-модулей для работы с ИС	5181	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2016 г.	-	7 200	-	(7 200)	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленный износ	Поступило	Выбыло объектов		начислено износа	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленный износ
						первоначальная стоимость	накопленный износ		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017 г.	15 993	(7 818)	968	(41)	38	(4 170)	-	-	16 920	(11 950)
	5210	за 2016 г.	15 430	(3 986)	563	-	-	(3 832)	-	-	15 993	(7 818)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2017 г.	8 394	(4 804)	919	(41)	38	(2 638)	-	-	9 272	(7 404)
	5211	за 2016 г.	7 956	(2 481)	438	-	-	(2 323)	-	-	8 394	(4 804)
Другие виды основных средств	5202	за 2017 г.	608	(268)	49	-	-	(148)	-	-	657	(416)
	5212	за 2016 г.	550	(137)	58	-	-	(131)	-	-	608	(268)
Транспортные средства	5203	за 2017 г.	6 141	(2 392)	-	-	-	(1 232)	-	-	6 141	(3 624)
	5213	за 2016 г.	6 074	(1 165)	67	-	-	(1 227)	-	-	6 141	(2 392)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2017 г.	531	(248)	-	-	-	(106)	-	-	531	(354)
	5214	за 2016 г.	531	(142)	-	-	-	(106)	-	-	531	(248)
Офисное оборудование	5205	за 2017 г.	319	(106)	-	-	-	(46)	-	-	319	(152)
	5215	за 2016 г.	319	(61)	-	-	-	(46)	-	-	319	(106)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017 г.	-	968		(968)	0
в том числе:	5250	за 2016 г.		563		(563)	0
Транспортные средства	5241	за 2017 г.	-				0
Машины и оборудование (кроме офисного)	5251	за 2016 г.	-	67		(67)	0
	5242	за 2017 г.	-	919		(919)	0
	5252	за 2016 г.		438		(438)	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2017 г.	-	0			0
Офисное оборудование	5253	за 2016 г.	-				0
	5244	за 2017 г.	-	0			0
Другие виды основных средств	5254	за 2016 г.	-				0
	5245	за 2017 г.	-	49		(49)	0
	5255	за 2016 г.	-	58		(58)	0
	5246	за 2017 г.	-	0			0
	5256	за 2016 г.	-				0
							0

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	340	252
в том числе:			
Транспортные средства	5261		67
Машины и оборудование (кроме офисного)	5262	340	178
Другие виды основных средств	5263		7
	5264	-	
	5265	-	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-41	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5271	-41	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	77 898	77 336	59 812
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2017 г.	3 337	-	1 698 797	(1 699 003)	-	X	3 131	-	
	5420	за 2016 г.	3 700	-	401 540	(401 903)	-	X	3 337	-	
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017 г.	533	-	2 814	(2 913)	-		434	-	
Готовая продукция	5421	за 2016 г.	361	-	4 072	(3 900)	-		533	-	
	5402	за 2017 г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5422	за 2016 г.	-	-	-	-	-		-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2017 г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5423	за 2016 г.	-	-	-	-	-		-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017 г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5424	за 2016 г.	-	-	-	-	-		-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017 г.	-	-	1 694 600	(1 694 600)	-		-	-	
	5425	за 2016 г.	-	-	396 562	(396 562)	-		-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017 г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5426	за 2016 г.	-	-	-	-	-		-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017 г.	2 804	-	1 383	(1 490)	-		2 697	-	
	5427	за 2016 г.	3 339	-	906	(1 441)	-		2 804	-	
	5408	за 2017 г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5428	за 2016 г.	-	-	-	-	-		-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	за 2017г.	0	0	0	0
	5521	за 2016г.	0	0	0	0
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.				
	5522	за 2016г.				
Авансы выданные	5503	за 2017г.				
	5523	за 2016г.				
Прочая	5504	за 2017г.				
	5524	за 2016г.				
и т.д.	5505	за 2017г.				
	5525	за 2016г.				
Краткосрочная дебиторская задолженность -	5510	за 2017г.	663 657	0	464 449	0
	5530	за 2016г.	70 163	0	663 657	0
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017г.				
	5531	за 2016г.				
Авансы выданные	5512	за 2017г.	662 319		457 926	
	5532	за 2016г.	58 322		662 319	
Прочая	5513	за 2017г.	1 338		6 523	
	5533	за 2016г.	11 841		1 338	
	5514	за 2017г.				
	5534	за 2016г.				
Итого	5500	за 2017г.	663 657	0	464 449	0
	5520	за 2016г.	70 163	0	663 657	0

5.2. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 2017г.	0	0
	5571	за 2016г.	0	0
в том числе: кредиты	5552	за 2017г.		
	5572	за 2016г.		
займы	5553	за 2017г.		
	5573	за 2016г.		
прочая	5554	за 2017г.		
	5574	за 2016г.		
	5555	за 2017г.		
	5575	за 2016 г.		
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 2017г.	95 647	202 829
	5580	2016г.	147 395	95 647
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	50 925	180 183
	5581	за 2016г.	127 508	50 925
авансы полученные	5562	за 2017г.		
	5582	за 2016г.		
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	12 920	197
	5583	за 2016г.	7 169	12 920
прочая	5564	за 2017г.	31 802	22 449
	5584	за 2016г.	12 718	31 802
Итого	5550	за 2017г.	95 647	202 829
	5570	за 2016 г.	147 395	95 647

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 949	5 856	-	-	8 805
в том числе:						
резерв предстоящих отпусков	5701	2949	(148)			2801
резерв по прочим операциям	5702	0	6004			6004

Пронумеровано, прошнуровано,
скреплено
печатью 3 ВУЛИТ листов
А.И.Иванов

ООО "АУДИТ и ПРАВО"
аудиторские
и консалтинговые услуги