

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ **ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ТВЕРСКОЙ ОБЛАСТИ** ЗА 2017 ГОД

2018 год



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Учредителю Фонда капитального ремонта
МКД Тверской области и иным лицам

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда капитального ремонта МКД Тверской области (ОГРН 1136900001479; 170017, г. Тверь, д. Б. Перемерки, д. 6 стр. 1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о целевом использовании средств за 2017 год, отчета о финансовых результатах за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Фонда капитального ремонта МКД Тверской области по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации основных средств перед составлением годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности, так как дата инвентаризации предшествовала дате привлечения нас в качестве аудитора Фонда капитального ремонта МКД Тверской области.

Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки в бухгалтерской отчетности величин основных средств и связанных с ними показателей отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА).

Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к 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 нами мнения с оговоркой.

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.

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, 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 (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, в частности 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.

Директор
ООО «Прайм аудит»



В.А. Макаров

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Прайм аудит»,
ОГРН 1056900104645,
170000 Тверь Вагжановский переулок д.9 оф.508,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603072823
«26» апреля 2018 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

на 31 декабря 2017 г.						
		Форма по ОКУД	Коды			
			0710001			
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2017	
Организация	Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тверской области	по ОКПО	10811354			
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6950981521			
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД	64.99			
Организационно-правовая форма / форма собственности						
Фонды	Собственность субъектов / Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	70400	13		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384			
Местонахождение (адрес)						
170017, Тверская обл, Тверь г, Перемерки Большие п, дом № 6, строение 1						

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	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	6 357	6 307	6 307
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	6 357	6 307	6 307
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3	5	4
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 022 915	847 489	551 226
	в том числе:				
	авансы выданные поставщикам	1231	1 088	1 830	2 257
	начисленные проценты по договору РКО банковского счета	1232	1 532	3 007	1 583
	задолженность собственников помещений в МКД по взносам на капремонт	1233	1 020 194	842 317	547 295
	расчеты с внебюджетными фондами	1234	8	188	89
	расчеты с бюджетом	1235	45	17	-
	расчеты с покупателями	1236	23	130	-
	расчеты с персоналом по прочим операц.	1237	2	-	2
	расчеты по претензиям	1238	23	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 428 750	1 806 647	1 252 836
	в том числе:				
	расчетный счет	1251	3 257	2 219	455
	специальный депозитный счет	1252	2 700	-	-
	прочие специальные счета	1253	2 422 793	1 804 428	1 252 381
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	3 451 668	2 654 141	1 804 066
	БАЛАНС	1600	3 458 025	2 660 448	1 810 373

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	3 428 063	2 638 927	1 790 331
	в том числе:				
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	1 038	3 382	1 099
	чистая прибыль (убыток) от приносящей доход деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	116 779	53 789	29 635
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для проведения капремонта МКД	1353	3 310 246	2 581 756	1 759 597
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	6 357	6 307	6 307
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	3 434 420	2 645 234	1 796 638
	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	23 605	15 214	13 735
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	12 130	11 187	12 187
	расчеты с бюджетом	1522	5 508	2 047	903
	расчеты с внебюджетными фондами	1523	-	20	-
	расчеты с персоналом по оплате труда	1524	2	-	1
	уплаченные проценты по договору РКО по специальным счетам	1525	3 156	1 960	644
	задолженность подрядным организациям по обеспечительным платежам	1526	2 809	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	23 605	15 214	13 735
	БАЛАНС	1700	3 458 025	2 660 448	1 810 373



27 марта 2018 г.

Бойков Сергей Николаевич
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тверской 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 Собственность субъектов / Российской Федерации

Фонды _____

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2017
10811354		
6950981521		
64.99		
70400	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	915	1 059
	Себестоимость продаж	2120	(810)	(499)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	105	560
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	105	560
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	78 812	31 798
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	275	200
	Прочие расходы	2350	(15)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	79 177	32 558
	Текущий налог на прибыль	2410	(15 838)	(6 511)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(10)	(15)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	63 329	26 030

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	63 329	26 030
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



27 марта 2018 г.

Бойков Сергей Николаевич
(расшифровка подписи)

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

Организация Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тверской 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 Собственность субъектов / Российской Федерации

Фонды _____

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
10811354		
6950981521		
64.99		
70400		13
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	2 638 927	1 790 331
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	1 107 203	1 127 659
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	63 329	26 030
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	1 170 532	1 153 689
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(325 974)	(251 608)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	(325 974)	(251 608)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(51 504)	(52 430)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(25 018)	(25 900)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(1 054)	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(353)	(138)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(3 988)	(3 609)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	(21 091)	(22 783)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 307)	(627)
Прочие	6350	(2 611)	(428)
Всего использовано средств	6300	(381 396)	(305 093)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	3 428 063	2 638 927



Бойков Сергей Николаевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2018 г.

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Фонда капитального ремонта многоквартирных домов
Тверской области
за 2017 год**

г. Тверь

1. Общие сведения

Полное официальное наименование юридического лица

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тверской области.

Сокращенное официальное наименование юридического лица

Фонд капитального ремонта МКД Тверской области.

Адрес (место нахождения) юридического лица

Юридический адрес: 170017 г. Тверь, д. Большие Перемерки, дом 6, строение 1

Почтовый адрес: 170100 г. Тверь, Студенческий пер., д. 28

Телефон: (4822) 63-80-01, факс: (4822) 63-80-01

Адрес страницы в сети интернет: info@kapremont-tver.ru

Сведения об образовании юридического лица

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тверской области (далее именуемый «Фонд») создан в соответствии с требованиями подпункта 3 пункта 1 статьи 167 Жилищного кодекса Российской Федерации, Гражданского кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», закона Тверской области от 28.06.2013 № 43-ЗО «Об организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Тверской области», распоряжения Правительства Тверской области от 28.06.2013 № 306-рп «О создании некоммерческой организации - Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тверской области» и является некоммерческой организацией, которая осуществляет деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах (региональным оператором).

Учредителем Фонда от имени Тверской области является Министерство имущественных и земельных отношений Тверской области.

Цели и предмет деятельности Фонда

Целью деятельности Фонда является осуществление деятельности, направленной на обеспечение организации и своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Тверской области за счет взносов собственников помещений в таких домах, бюджетных средств и иных не запрещенных законом источников финансирования.

Предметом деятельности Фонда являются:

- организация в соответствии с требованиями законодательства проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений которых формируют Фонд капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

- внедрение ресурсосберегающих технологий;
- финансовое обеспечение капитального ремонта многоквартирных домов;
- обеспечение прозрачности использования средств собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих Фонд капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

- привлечение при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе из областного бюджета Тверской области и (или) местного бюджета на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 6950981521

Код причины постановки на учет (КПП) 695001001

Управление деятельностью Фонда

Высшим органом управления Фонда является **Совет Фонда**.

В 2017 году в Совет Фонда входили:

1. Титов Алексей Алексеевич – Первый заместитель Председателя Правительства Тверской области;
2. Седов Константин Владимирович – Заместитель Министра финансов Тверской области;
3. Шафорост Виктор Александрович – Министр Тверской области по обеспечению контрольных функций, начальник управления финансово-бюджетного надзора и контроля;
4. Волгин Андрей Валентинович – Министр строительства и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области;
5. Комиссарова Ольга Сергеевна – заместитель Министра имущественных и земельных отношений Тверской области;

Надзор за деятельностью Фонда осуществляет **Попечительский совет**.

В 2017 году в Попечительский совет входили:

Председатель Попечительского Совета - Тягунов Александр Александрович, депутат Законодательного Собрания Тверской области, заместитель председателя постоянного комитета по транспорту и жилищно-коммунальному комплексу;

Члены Попечительского Совета:

Рубайло Анатолий Анатольевич — Глава города Торжок;

Бувич Константин Игоревич — депутат Законодательного Собрания Тверской области, председатель постоянного комитета по бюджету и налогам;

Петрушенко Станислав Анатольевич — депутат Законодательного Собрания Тверской области, председатель постоянного комитета по транспорту и жилищно-коммунальному комплексу;

Юлегина Елена Евгеньевна — депутат Тверской городской Думы, председатель областной общественной организации «Качество жизни».

Единоличный исполнительный орган – **Генеральный директор.**

Генеральный директор:

- без доверенности представляет Фонд в отношениях с юридическими и физическими лицами по всем вопросам деятельности Фонда в рамках своей компетенции;
- обеспечивает условия для работы Попечительского совета и Совета Фонда и организует реализацию мероприятий, утвержденных Попечительским советом;
- подписывает с правом первой подписи финансовые документы Фонда;
- открывает расчетные и другие счета в банках;
- выдает доверенности от имени Фонда;
- готовит годовые отчеты Фонда;
- готовит и представляет на согласование и утверждение финансовый план доходов и расходов (бюджет) Фонда, в том числе сметы административно-хозяйственных расходов в пределах объема, утвержденного Попечительским советом;
- совершает другие действия, необходимые для достижения целей Фонда, кроме тех, которые входят в исключительную компетенцию иных органов управления Фонда;
- несет ответственность за использование средств и имущества Фонда.

Срок полномочий Генерального директора – 5 (пять) лет.

При создании Фонда Генеральный директор назначался на должность Учредителем.

В дальнейшем Генеральный директор Фонда назначается на конкурсной основе в порядке, установленном нормативным правовым актом субъекта Российской Федерации.

Бойков Сергей Николаевич - Генеральный директор Фонда капитального ремонта МКД Тверской области, назначен на должность по результатам заседания конкурсной комиссии (протокол № 2 от 31.08.2015 г.)

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована Фондом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н, «Положения по ведению бухгалтерского

учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Основные средства

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 г. № 26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.03 г. № 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 «Износ основных средств»

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 для приобретенных объектов основных средств определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом генерального директора Фонда исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

2.1.6. Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты, производимые при ремонте объекта основных средств, отражаются на основании соответствующих первичных документов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

2.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Фондом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07 г. № 153н.

2.2.1. Оценка нематериальных активов при принятии к учету

Полученные в пользование нематериальные активы Фондом учитываются на забалансовом счете 013 «Нематериальные активы, полученные в пользование» в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

2.2.2. Начисление амортизации

Нематериальные активы, полученные в качестве целевых поступлений или приобретенные за счет средств целевых поступлений (субсидий) не подлежат амортизации.

2.2.3. Способ учета затрат

Программное обеспечение, не отвечающее критерию исключительности, служащее для ведения уставных задач Фонда, включается в состав текущих расходов. Затраты на установку программного обеспечения подлежат списанию в момент установки программного обеспечения.

2.3. Запасы

Учет запасов ведется Фондом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 г. № 119н

2.3.1. Единица бухгалтерского учета МПЗ

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

2.3.2. Способы оценки МПЗ

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

2.3.3. Способ учета транспортно-заготовительных расходов

Транспортно-заготовительные расходы сразу относятся к фактической стоимости материально-производственных запасов.

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

При отпуске МПЗ в эксплуатацию и ином выбытии оценка производится по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

2.4. Резервы

Для достижения целей деятельности, предусмотренной Уставом, Фонду предоставляется субсидия в виде имущественного вноса учредителя. Субсидия предоставляется на условии расходования строго по целевому назначению. Фонд обязан обеспечивать целевое использование предоставляемой субсидии согласно сметы, утверждаемой ежегодно. В связи с этим, при отсутствии источника финансирования, резервы на оплату отпусков не создаются.

Резерв по сомнительным долгам

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Выбран способ расчета резерва в зависимости от периода просрочки по уплате собственниками помещений в МКД взносов на капитальный ремонт общего имущества. В резерв включена задолженность с периодом просрочки платежа 36 месяцев и более.

2.5. Порядок учета и использования средств целевого финансирования

Учет целевых поступлений на цели уставной деятельности Фонда ведется на счете 86 "Целевое финансирование".

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

Учет расходов по АХД Фонда ведется на счете 26 "Общехозяйственные расходы", субсчет 26.02 "Общехозяйственный некоммерческий".

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26.02 подлежат списанию на счет 86.01 «Целевое финансирование из бюджета» полностью.

На счете 86.02. учитывается поступление субсидий на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Тверской области за счет средств:

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

Учет расходов по капитальному ремонту МКД ведется на счете 20 "Основное производство", субсчет 20.03 "Затраты по некоммерческой деятельности".

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 20.03 подлежат списанию на счет 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступление» полностью.

3. Иная, приносящая доход, деятельность

На основании п.3.1. ст. 175 Жилищного кодекса РФ Фонд оказывает собственникам помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на специальном счете, услуги по представлению платежных документов на уплату взносов на капитальный ремонт на специальный счет.

Порядок представления платежных документов, размер расходов, связанных с представлением платежных документов, условия оплаты этих услуг определены решением общего собрания собственников помещений в многоквартирном доме.

3.1. Учет прочих доходов

Доходы от услуг по представлению платежных документов собственникам помещений на уплату взносов на капитальный ремонт на специальный счет отражаются по дебету счета 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» и кредиту счета 91.01 «Прочие доходы».

3.2. Учет прочих расходов

Расходы, связанные с услугами по представлению платежных документов собственникам помещений на уплату взносов на капитальный ремонт на специальный счет отражаются по кредиту счета 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» и дебету счета 91.02 «Прочие расходы (коммерческий)».

Расходы, связанные с предоставлением банковских услуг, не предусмотренных сметой на содержание Фонда, отражаются по кредиту счета 51 «Расчетные счета» и дебету счета 91.02.1 «Прочие расходы (некоммерческий)».

3.3. Прочие внереализационные доходы

В соответствии с договором банковского счета банк начисляет проценты на остатки денежных средств на счете.

Доходы, полученные от банка (проценты), отражаются по дебету счета 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами» и кредиту счета 91.01 «Прочие доходы».

За невыполнение и/или ненадлежащее исполнение Подрядчиком обязательств, сроков выполнения работ, установленных в договорах подряда, Фонд вправе требовать уплаты неустойки. Штрафы, пени, неустойки полученные отражаются по дебету счета 76.02 «Расчеты по претензиям» и кредиту счета 91.01 «Прочие доходы».

3.4. Прочие внереализационные расходы

Штрафы, пени, неустойки уплаченные отражаются по кредиту счета 76.02 «Расчеты по претензиям» и дебету счета 91.02.1 «Прочие расходы (некоммерческий)».

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице.

Руб.

Прочие доходы	Доходы от услуг по представлению платежных документов собственникам помещений на уплату взносов на капитальный ремонт на специальный счет	1 079 694,80
	Штрафы, пени, неустойки полученные	275 334,44
	Проценты на остаток денежных средств на счетах	78 812 014,91
Итого доходы		80 167 044,15
Прочие расходы	НДС по услугам по представлению платежных документов собственникам помещений на уплату взносов на капитальный ремонт на специальный счет	164 699,20
	Расходы, связанные с услугами по представлению платежных документов собственникам помещений на уплату взносов на капитальный ремонт на специальный счет	810 465,88
Итого расходы		975 165,08

3. Допущение (принцип) о непрерывности деятельности

События, которые оказывают влияние на способность фонда продолжать непрерывно свою деятельность и исполнять свои обязательства в течение 12 месяцев, следующих за отчетным годом, не установлены.

4. Информация о связанных сторонах

Операции по связанным сторонам отсутствуют.

5. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, нет.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Реквизиты претензии или иска (номер и дата)	Дата принятия к рассмотрению (сокр. наим. пров. орг.) или судом	Полное наименование дебитора или кредитора	Описание характера претензии или иска	Реквизиты договора, по исполнению которого предъявлены претензии или иски	Сумма претензии или иска, руб.		Присужденная или признанная сумма претензии или иска, руб.	Сумма госпошлины, руб.	Оценка вероятности признания или присуждения
					Основной долг	Штрафные санкции			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
A66-22665/2017 от 28.12.2017	Определение о принятии искового заявления 29.12.2017	ООО «Увертюра»	Исковое заявление о взыскании задолженности по взносам на капитальный ремонт	-	22638,56	-	22638,56	2000,00	Вынесенное решение в пользу фонда
A66-22664/2017 от 28.12.2017	Определение о принятии искового заявления 12.01.2018	ООО «Расчетный кассовый центр Андреап	Исковое заявление о взыскании задолженности и	Договор об оказании агентских услуг от 26.06.2014	846861,13	12956,98	859818,11	20196,00	Решение вынесено в пользу фонда

		оль»	неустойки по агентско му договору	№26					
A66-21126/2017 от 14.12.2017	Определе ние о принятии искового заявления 19.12.2017	ООО «Антоло гия»	Исковое заявление об обязании устранить работы	Договор подряда №109 от 05.08.2016	-	-	-	6000,00	Дело на рассмот рении
A66-20454/2017 от 07.12.2017	Определе ние о принятии искового заявления 11.12.2017	ООО «Твой Дом»	Исковое заявление о взыскании неустойки по договору подряда	Договор подряда №146 от 15.11.2016	-	859376,37	-	23187,00	Дело на рассмот рении
A66-17571/2017 от 31.10.2017	Определе ние о принятии искового заявления 07.11.2017	Админи страция города Вышний Волочек	Исковое заявление о взыскании задолженн ости по взносам на капиталь ный ремонт	-	9692737,4 1	-	9692737,41	93408,00	Решение вынесе но в пользу фонда

A66-17570 от 31.10.2017	Определение о принятии искового заявления 03.11.2017	ООО «Твой Дом»	Исковое заявление о взыскании неустойки по договору подряда	Договор подряда №78 от 30.05.2016	-	126029,73	126029,73	4781,00	Решение вынесен о в пользу фонда
A66-16160/2017 от 05.10.2017	Определение о принятии искового заявления 10.10.2017	ООО «Антология»	Исковое заявление об устранении недостатков	Договор подряда № 109 от 05.08.2016	-	-	-	6000,00	Дело на рассмотрении
A66-14548/2017 от 08.09.2017	Определение о принятии искового заявления 14.09.2017	ООО «Кран»	Исковое заявление о взыскании неустойки	Договор подряда №140 от 07.11.2016	-	623749,35	623749,35	8616,36	Дело на рассмотрении в апелляционной инстанции
A66-12775/2017 от 16.08.2017	Определение о принятии искового заявления 21.08.2017	ООО «Антология»	Исковое заявление о взыскании неустойки по договору подряда	Договор подряда №109 от 05.08.2016	-	646081,46		15922,00	Дело на рассмотрении

A66-11273/2017 от 24.07.2018	Определение о принятии искового заявления 25.07.2017	ООО «Регион Строй»	Исковое заявление о взыскании неустойки	Договор подряда №62 от 13.01.2016	-	1820005,00	771513,01	31200,00	Дело на рассмотрении в апелляционной инстанции
A66-11053/2017 от 20.07.2017	Определение о принятии искового заявления 21.07.2017	ЗАО «Калининское»	Исковое заявление о взыскании задолженности по взносам на капитальный ремонт	-	97839,04	-	-	3914,00	Решение вынесено в пользу фонда
A66-25680/2017 от 27.06.2017	Определение о принятии искового заявления 28.06.2017	АО «Тандер»	Исковое заявление о взыскании задолженности по взносам на капитальный ремонт	-	1350250,51	-	1192530,11	26500	Решение вынесено в пользу фонда

A66-9070/2017 от 26.06.2017	Определение о принятии искового заявления 27.06.2017	Военная академия воздушно-космической обороны имени Маршала Советского Союза Г.К. Жукова Мин. Обороны РФ	Исковое заявление о взыскании задолженности по взносам на капитальный ремонт	-	755972,00	-	755972,00	18119	Решение в пользу фонда
A66-4578/2017 от 07.04.2017	Определение о принятии искового заявления 10.04.2017	ООО Магазин продукты №29	Исковое заявление о взыскании задолженности по взносам на капитальный ремонт	-	53228,00	-	53228,00	2290	Решение в пользу фонда

A66-1491/2017 от 13.02.2017	Определение о принятии искового заявления 14.02.2017	ЗАО «Викон»	Исковое заявление о взыскании задолженности по договору об оказании агентских услуг	Агентский договор №26 от 25.07.2014	1387157,30	54175,03	1441332,33	27413,0	Решение в пользу фонда
-----------------------------	--	-------------	---	-------------------------------------	------------	----------	------------	---------	------------------------

По физическим лицам подано исковых заявлений 964 шт. на сумму 11 608 766,06 руб., из них 558 шт. на сумму 6 428 533,96 руб. решений в пользу Фонда капитального ремонта МКД Тверской области.

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

Приложения – пояснения №№:

№ 1 НМА и расходы на НИОКР

№ 2 Основные средства

№ 3 Финансовые вложения

№ 4 Запасы

№ 5 Дебиторская и кредиторская задолженность

№ 6 Затраты на производство

№ 7 Оценочные обязательства

№ 8 Обеспечение обязательств

№ 9 Государственная помощь

Генеральный директор

27 марта 2018 г.



С.Н. Бойков

**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	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-

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	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		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.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2016 г.	-	-	-	-	-



Бойков Сергей
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
Российская Федерация (подпись)

27 марта 2018 г.

Трунц

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.	6 307	(2 893)	50	-	-	(1 536)	-	-	6 357	(4 429)
	5210	за 2016 г.	6 307	(1 237)	-	-	-	(1 656)	-	-	6 307	(2 893)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2017 г.	3 466	(1 593)	50	-	-	(968)	-	-	3 516	(2 561)
	5211	за 2016 г.	3 466	(505)	-	-	-	(1 088)	-	-	3 466	(1 593)
Транспортные средства	5202	за 2017 г.	2 841	(1 300)	-	-	-	(568)	-	-	2 841	(1 868)
	5212	за 2016 г.	2 841	(732)	-	-	-	(568)	-	-	2 841	(1 300)
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.	-	50	-	(50)	-
	5250	за 2016 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Smart Tv Samsung UE-58J5200	5241	за 2017 г.	-	50	-	(50)	-
	5251	за 2016 г.	-	-	-	-	-

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	-
в том числе:		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-
в том числе:	5271	-

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	-	-	-
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	-	-	-



Бойков Сергей
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)
27 марта 2018 г.

М.И.И.

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:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Бойков Сергей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2018 г.

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	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 2017 г.	5	-	250 405	(250 407)	-	-	X	3	-
	5420	за 2016 г.	4	-	252 603	(252 602)	-	-	X	5	-
в том числе:											
	5401	за 2017 г.	5	-	1 712	(1 714)	-	-	243	3	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2016 г.	4	-	995	(994)	-	-	8	5	-
	5402	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5422	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5423	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2017 г.	-	-	248 693	(248 693)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2016 г.	-	-	251 608	(251 608)	-	-	-	-	-
	5406	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5426	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5427	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Бойков Сергей
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

27 марта 2018 г.

Муром

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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2017 г.	847 489	-	2 000 946	275	(1 748 434)	-	-	-	-	29	1 100 305	77 390
	5530	за 2016 г.	551 226	-	1 727 935	200	(1 431 909)	-	-	-	20	17	847 489	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017 г.	130	-	1 594	-	(1 701)	-	-	-	-	-	23	-
	5531	за 2016 г.	-	-	1 484	-	(1 354)	-	-	-	-	-	130	-
	5512	за 2017 г.	1 830	-	10 683	-	(11 425)	-	-	-	-	-	1 088	-
	5532	за 2016 г.	2 257	-	11 460	-	(11 887)	-	-	-	-	-	1 830	-
	5513	за 2017 г.	3 212	-	82 761	275	(84 667)	-	-	-	-	29	1 610	-
Прочая	5533	за 2016 г.	1 674	-	32 581	200	(31 280)	-	-	-	20	17	3 212	-
	5514	за 2017 г.	842 317	-	1 905 908	-	(1 650 641)	-	-	-	X	X	1 097 584	77 390
Задолженность собственников помещений по взносам на капремонт	5534	за 2016 г.	547 295	-	1 682 410	-	(1 387 388)	-	-	-	X	X	842 317	-
	5500	за 2017 г.	847 489	-	2 000 946	275	(1 748 434)	-	-	X	X	X	1 100 305	77 390
	5520	за 2016 г.	551 226	-	1 727 935	200	(1 431 909)	-	-	X	X	X	847 489	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	77 390	77 390	-	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-
Задолженность собственников помещений по взносам на капитальный ремонт	5544	77 390	77 390	-	-

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 дебиторской в кредиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5575	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017 г.	15 214	325 325	10	(316 973)	-	-	-	29
	5580	за 2016 г.	13 735	314 327	-	(312 885)	-	-	20	17
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017 г.	11 187	276 204	-	(275 261)	-	-	-	-
	5581	за 2016 г.	12 187	280 010	-	(281 010)	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017 г.	2 067	21 960	10	(18 558)	-	-	-	29
	5583	за 2016 г.	903	12 173	-	(11 043)	-	-	17	17
кредиты	5564	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2017 г.	1 960	27 161	-	(23 154)	-	-	-	-
	5586	за 2016 г.	645	22 144	-	(20 832)	-	-	3	-
	5567	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	за 2017 г.	15 214	325 325	10	(316 973)	-	X	X	X
	5570	за 2016 г.	13 735	314 327	-	(312 885)	-	X	X	X

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Бойков Сергей
Николаевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

27 марта 2018 г.

Handwritten signature

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-



Бойков Сергей
Николаевич

(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

27 марта 2018 г.

(Handwritten signature)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Бойков Сергей Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

27 марта 2018 г.

(Handwritten signature)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	2 809	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель _____ (подпись)
 Бойков Сергей Николаевич
 (расшифровка подписи)

27 марта 2018 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017 г.		за 2016 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
в том числе:				На конец года
за 2017 г.	5910	-	-	-
за 2016 г.	5920	-	-	-
за 2017 г.	5911	-	-	-
за 2016 г.	5921	-	-	-



Бойков Сергей
Николаевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2018 г.

С. Бойков



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
«РОССИЙСКИЙ СОЮЗ АУДИТОРОВ»
(АССОЦИАЦИЯ)

СВИДЕТЕЛЬСТВО

Общество с ограниченной ответственностью
(полное наименование организации)

"Прайм аудит"

ОГРН 1056900104645

является членом
саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов»
(Ассоциация) (СРО РСА)

Запись в Реестр аудиторов и аудиторских организаций
СРО РСА внесена

« 25 » ноября 2016 г.

за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ):

11603072823

Сведения о СРО РСА (ОГРН 1027739244015) внесены в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Министерства финансов Российской Федерации от 26 ноября 2009 г. № 578.

Регистрационный номер записи о внесении сведений в реестр – 03.

Председатель СРО РСА



В.И. Колбасин

Дата выдачи свидетельства

« 25 » ноября 2016 г.

**АЛЬФА****СТРАХОВАНИЕ ПОЛИС СТРАХОВАНИЯ****ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ АУДИТОРОВ****№ 7291R/756/00217/8**

Настоящий Полис выдан Страховщиком - АО «АльфаСтрахование» на основании Заявления Страхователя в подтверждение условий Договора страхования № 7291R/756/00217/8 (далее по тексту «Договор страхования»), неотъемлемой частью которого он является, действует в соответствии с Договором страхования и «Правилами страхования профессиональной ответственности аудиторов», утвержденные Страховщиком 13.03.2015 г. (далее по тексту «Правила»), которые прилагаются к настоящему Полису и являются его неотъемлемой частью. Подписывая настоящий Полис, Страхователь подтверждает, что получил эти Правила, ознакомлен с ними и обязуется выполнять

Страхователь: Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Прайм аудит»
Местонахождение: 170001, г. Тверь, ул. Спартака, д. 16 А
ИНН: 6901081920

Объект страхования: не противоречащие законодательству территории страхования имущественные интересы Страхователя, связанные с:
- риском наступления ответственности за причинение вреда имущественным интересам Выгодоприобретателей в результате нарушения Страхователем договора об оказании аудиторских услуг при осуществлении Застрахованной деятельности.

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

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

Страховая сумма: по всем страховым случаям: 30 000 000,00 (Тридцать миллионов и 00/100) рублей

Лимит ответственности: по одному страховому случаю устанавливается в размере 3 000 000,00 (Три миллиона и 00/100) рублей.

Франшиза: 1 000 000,00 (Один миллион и 00/100) рублей по каждому страховому случаю. По настоящему Полису франшиза вычитается из суммы страхового возмещения.

Территория страхования: Российская Федерация.

Срок действия Договора страхования:

Договор страхования вступает в силу с «29» марта 2018 г. и действует до «28» марта 2019 г. включительно.

По Договору страхования покрываются исключительно претензии или исковые требования, предъявленные Страхователю в течение срока действия Договора страхования за ошибки, допущенные Страхователем в период с «29» марта 2018 г. по «28» марта 2019 г.

Страховщик:
АО «АльфаСтрахование»



И. А. Руженцев/

Место и дата выдачи полиса: г. Тверь, «22» марта 2018 г.

Страхователь:

/В.А. Макаров/

Полис № 7291R/756/00217/8

Страховщик

Страхователь