



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Учредителям Регионального фонда капитального ремонта многоквартирных домов Пензенской области

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Регионального фонда капитального ремонта многоквартирных домов Пензенской области (ОГРН 1135800001424., 440018, г. Пенза, ул. Некрасова, д.24), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах за 2016 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета о движении денежных средств за 2016 год, отчета о целевом использовании средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год, пояснительной записки.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Регионального фонда капитального ремонта многоквартирных домов Пензенской области по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

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 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, аудитор**



М.Л. Жолудев

**Исполнительный директор
ООО АФ «ПАРТНЕР-Аудит»**

Аудиторская организация:
ООО АФ «ПАРТНЕР-Аудит»,
ОГРН 1025801212260,
440052, г. Пенза, ул. Богданова, 2а.
член саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603043562



О.А.Косухин

«22» марта 2017 года



ИНН 5836900772

КПП 583601001 Стр. 001

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки

0

Отчетный период (код)

34

Отчетный год

2016

РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА М
НОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ПЕНЗЕНСКОЙ ОБЛАСТИ

(наименование организации)

Дата утверждения отчетности

. .

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД

64.99.

Код по ОКПО

23998082

Форма собственности (по ОКФС)

13

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ)

70400

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

384

На страницах

с приложением документов или их копий на листах

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

- 1 - руководитель
2 - уполномоченный представитель

ИСЕЕВА
НАТАЛЬЯ
ВЯЧЕСЛАВОВНА

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

Подпись

Дата

08.02.2017

* Наименование документа,
подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001

0710002

0710003

0710004

0710005

0710006

с приложением
документов или их копий наДата представления
документа

. .

Зарегистрирован
за №

Фамилия, И. О.*

Подпись

* Отчество при наличии
** При наличии



ИНН 5836900772

КПП 583601001 Стр 002

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 440008

Субъект Российской Федерации (код) 58

Район

Город ПЕНЗА Г

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

Улица (проспект, переулок и т.п.) НЕКРАСОВА УЛ

Номер дома (владения) 24

Номер корпуса (строения)

Номер офиса

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Организация Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Пензенской 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

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2016
23998082		
5836900772		
64.99		
70400	13	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

440008, Пензенская обл, Пенза г, Некрасова ул, дом № 24

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	550	550	550
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	550	550	550
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	78	170	58
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	281 098	201 033	65 150
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	804 599	584 455	31 001
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 085 775	785 658	96 209
	БАЛАНС	1600	1 086 325	786 208	96 759

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	642 738	521 050	88 689
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	550	550	550
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	643 288	521 600	89 239
	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	442 903	264 529	7 520
	Доходы будущих периодов	1530	134	78	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	443 037	264 607	7 520
	БАЛАНС	1700	1 086 325	786 208	96 759

Руководитель

(подпись)

Моисеева Наталья
Вячеславовна

(расшифровка подписи)

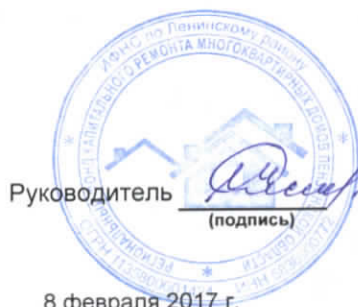
8 февраля 2017 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

за Январь - Декабрь 2016 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2016
Организация	Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Пензенской области	по ОКПО	23998082		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5836900772		
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		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	2 979	1 888
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 979	1 888
	Коммерческие расходы	2210	(2 266)	(1 524)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	713	364
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	25 247	8 834
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1 715	177
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	27 675	9 375
	Текущий налог на прибыль	2410	(5 535)	(1 875)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	22 140	7 500

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 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	22 140	7 500
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Моисеева Наталья
Вячеславовна

(расшифровка подписи)

8 февраля 2017 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация **Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов
Пензенской 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 (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
23998082		
5836900772		
64.99		
70400		13
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	60 481	37 189
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 889	1 990
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты к получению	4114	25 247	8 834
имущественный взнос на уставную деятельность	4115	31 717	26 357
прочие поступления	4119	628	8
Платежи - всего	4120	(40 101)	(29 833)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 075)	(9 581)
в связи с оплатой труда работников	4122	(22 245)	(18 684)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(4 892)	(1 040)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(889)	(528)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	20 380	7 356
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	843 432	705 074
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
обеспечение обязательств	4315	56 454	14 856
	4316	-	-
взносы собственников на капремонт	4317	786 734	690 218
прочие поступления	4319	244	-
Платежи - всего	4320	(643 668)	(158 976)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
возврат обеспечения обязательств	4324	(51 310)	(12 242)
проведение капремонта	4325	(592 358)	(146 734)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	199 764	546 098
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	220 144	553 454
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	584 455	31 001
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	804 599	584 455
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Моисеева Наталья
Вячеславовна

(расшифровка подписи)

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Пензенской 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 (год, месяц, число) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710006		
2016	12	31
23998082		
5836900772		
64.99		
70400		13
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	521 050	88 689
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	624 211	563 883
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	22 140	7 500
Прочие	6250	31 717	26 357
Всего поступило средств	6200	678 068	597 741
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(511 166)	(138 236)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	(511 166)	(138 236)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(44 150)	(26 665)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(21 807)	(18 727)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(38)	(29)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(199)	(167)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	(22 106)	(7 742)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(420)	(265)
Прочие	6350	(644)	(214)
Всего использовано средств	6300	(556 380)	(165 380)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	642 738	521 050

Руководитель  Моисеева Наталья Вячеславовна
(подпись) (расшифровка подписи)

8 февраля 2017 г.

Расчет стоимости чистых активов

Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Пензенской области
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	550	550	550
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	78	170	58
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	281 098	201 033	65 150
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	804 599	584 455	31 001
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	1 086 325	786 208	96 759
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	442 903	264 529	7 520
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	442 903	264 529	7 520
Стоимость чистых активов	-	643 422	521 679	89 239

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015 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 2016 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2016 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2016 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5191	за 2015 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	550	-	-	-	-	-	-	-	550	-	-
	5210	за 2015 г.	550	-	-	-	-	-	-	-	550	-	-
в том числе:													
	5201	за 2016 г.	116	-	-	-	-	-	-	-	116	-	-
Офисное оборудование	5211	за 2015 г.	116	-	-	-	-	-	-	-	116	-	-
	5202	за 2016 г.	435	-	-	-	-	-	-	-	435	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5212	за 2015 г.	435	-	-	-	-	-	-	-	435	-	-
	5220	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2015 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 в том числе:	5240	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2015 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5302	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5306	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	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 2016 г.	170	-	522 695	(522 786)	-	-	X	78	-	
	5420	за 2015 г.	58	-	138 627	(138 515)	-	-	X	170	-	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	44	-	390	(356)	-	-	-	78	-	
	5421	за 2015 г.	58	-	265	(279)	-	-	-	44	-	
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	126	-	522 304	(522 430)	-	-	-	-	-	
	5425	за 2015 г.	-	-	138 362	(138 236)	-	-	-	126	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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 и движение дебиторской задолженности

3.1. Платище 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016 г.	201 033	-	626 123	470	(546 530)	-	-	-	-	-	2	281 098
	5530	за 2015 г.	65 150	-	570 463	-	(434 580)	-	-	-	-	-	-	201 033
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016 г.	248	-	179	-	(84)	-	-	-	-	-	-	343
	5531	за 2015 г.	5	-	2 229	-	(1 986)	-	-	-	-	-	-	248
Авансы выданные	5512	за 2016 г.	1	-	31	-	(1)	-	-	-	-	-	-	31
	5532	за 2015 г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	-	-	-	1
Прочая	5513	за 2016 г.	4 215	-	1 702	470	(2 450)	-	-	-	-	-	2	3 939
	5533	за 2015 г.	17	-	4 350	-	(152)	-	-	-	-	-	-	4 215
по взносам на капитальный ремонт	5514	за 2016 г.	196 569	-	624 211	-	(543 995)	-	-	-	X	X	-	276 785
	5534	за 2015 г.	65 127	-	563 883	-	(432 441)	-	-	-	X	X	-	196 569
Итого	5500	за 2016 г.	201 033	-	626 123	470	(546 530)	-	-	X	X	X	-	281 098
	5520	за 2015 г.	65 150	-	570 463	-	(434 580)	-	-	X	X	X	-	201 033

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.			На 31 декабря 2015 г.			На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности										
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					погаше- ние
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: кредиты										
	5552	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2016 г.	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	264 529	170 023	(597)	(597)	8 946	2	442 903	
	5580	за 2015 г.	7 520	269 625	(12 616)	(12 616)	-	-	264 529	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5581	за 2015 г.	9	9 483	(9 492)	(9 492)	-	-	-	
авансы полученные	5562	за 2016 г.	5	9	(4)	(4)	-	-	10	
	5582	за 2015 г.	-	5	-	-	-	-	5	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016 г.	950	643	(115)	(115)	-	2	1 480	
	5583	за 2015 г.	2	4 072	(3 124)	(3 124)	-	-	950	
кредиты	5564	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2016 г.	263 574	169 371	(478)	(478)	8 946	-	441 413	
	5586	за 2015 г.	7 509	256 065	-	-	-	-	263 574	
	5567	за 2016 г.	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2015 г.	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2016 г.	264 529	170 023	(597)	(597)	X	X	442 903	
	5570	за 2015 г.	7 520	269 625	(12 616)	(12 616)	X	X	264 529	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 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	-	126
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	126

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	-	-	-	-	-

8. Обязательства

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	13 835	27 154	252
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2016 г.		за 2015 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	31 717		26 357	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	31 717		26 357	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
за 2016 г.	5910	-	-	-	-
за 2015 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2016 г.	5911	-	-	-	-
за 2015 г.	5921	-	-	-	-



Директор *В.В. Мокшеева Н.В.*

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2016 год

Раздел I. Информация о фонде.

Наименование организации: Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Пензенской области.

Сокращенное наименование: Фонд капитального ремонта МКД ПО.

Юридический адрес: 440018, г. Пенза. Ул. Некрасова, 24

ОГРН 1135800001424

ИНН/КПП 5836900772/583601001

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Пензенской области (далее – Фонд) создан 11 декабря 2013 года и определен региональным оператором на территории Пензенской области в соответствии со статьей 118 Гражданского кодекса РФ, статьей 178 Жилищного кодекса Российской Федерации, Законом Пензенской области № 2403-ЗПО «Об организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Пензенской области», Постановлением Правительства Пензенской области от 28.06.2013 г. N 455-пП «О создании некоммерческой организации «Региональный Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Пензенской области».

Учредители Регионального фонда:

- Управление жилищно-коммунального хозяйства и гражданской защиты населения Пензенской области.

- Департамент государственного имущества Пензенской области как орган исполнительной власти Пензенской области в сфере управления собственностью Пензенской области.

Фонд - некоммерческая организация, уставной деятельностью которого является обеспечение своевременного проведения капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Пензенской области.

Коллегиальным органом управления Фонда является Правление Фонда, единоличным исполнительным органом Фонда – Директор Фонда, надзор за деятельностью Фонда осуществляет Попечительский совет Фонда.

Для реализации уставных целей Фонд осуществляет следующие основные виды деятельности:

- начисление и аккумулирование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в МКД, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете, счетах Фонда;
- открытие на свое имя специальных счетов и совершение операций по этим счетам в случае, если собственники помещений в МКД выбрали Фонд в качестве владельца специального счета, услуги по начислению взносов, печати и доставке квитанций собственникам в случае, если собственники формируют фонд капитального ремонта на этих специальных счетах;
- осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в МКД, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

- финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества в МКД, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе из областного и (или) местного бюджета;
- взаимодействие с органами государственной власти Пензенской области и органами местного самоуправления муниципальных образований Пензенской области в целях обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в МКД, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;
- осуществление контроля за целевым использованием средств Регионального фонда, направленных на проведение капитального ремонта;
- участие в формировании региональной программы капитального ремонта общего имущества в МКД;
- подготовка предложений по разработке нормативных правовых актов Пензенской области в сфере обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в МКД;
- оказание консультационной, информационной, организационно-методической помощи собственникам по вопросам организации и проведения капитального ремонта МКД.

Списочная численность Фонда по штатному расписанию на 31.12.2016г составляет 33 чел.

Раздел II. Информация об учетной политике.

Бухгалтерский учет в Фонде ведется в соответствии с Федеральным законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, и положениями по бухгалтерскому учету, распространяющими свое действие на некоммерческие организации. При этом учитывается правовое положение организации, определенное в Федеральном законе от 12 января 1996 года №7-ФЗ «О некоммерческих организациях».

Форма бухгалтерского учета. Информация, содержащаяся в первичных учетных документах, накапливается и систематизируется в регистрах бухгалтерского учета по журнально-ордерной форме в электронном виде с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С:Предприятие 8. При этом основанием для отражения данных в программе являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также справки бухгалтера по «ручным» операциям, в отношении которых исполнителем составляется отдельный документ.

Критерий существенности. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет пять и более процентов.

Раздельный учет по основной и прочей деятельности

В Фонде ведется раздельный учет доходов и расходов, относящихся к основной и приносящей доходы деятельности.

Целевое финансирование

Учет средств целевого финансирования ведется на субсчетах, открытых к счету 86 «Целевое финансирование», в разрезе источников поступления:

- целевое финансирование из бюджета;
- прочее целевое финансирование и поступления;
- целевое финансирование программы капремонта.

Расходы, произведенные за счет целевых средств из бюджета, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» учета общехозяйственных расходов, который затем закрывается на счет 86 «Целевое финансирование» по соответствующим источникам финансирования расходов. К расходам, списываемым за счет целевых средств, относятся: стоимость МПЗ, услуг сторонних организаций, зарплата сотрудников Фонда, страховые взносы начисленные на фонд оплаты труда, стоимость предоставления права пользования результатами интеллектуальной деятельности по лицензионным договорам (права пользования программными продуктами и базами данных и т.п.) и другие расходы, согласно смете расходов.

Учет расходов, проводимые подрядным способом, ведется на счете 20 «Основное производство работ по капитальному ремонту МКД», закрывается на счет 86 «Целевое финансирование» (средства собственников).

Информация об использовании выделенных средств (по форме, структуре, составу источников поступления и направлениям использования) раскрывается в отчете о целевом использовании средств (Приложение №2 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 №66н).

Приносящая доход деятельность

Для учета доходов от приносящей доход деятельности применяются субсчета, открытые к счету 90 «Продажи». Выручка от продаж товаров и услуг отражается в учете по мере отгрузки товаров, оказания услуг. Расходы, связанные с осуществлением этой деятельности, относятся в дебет счета 26.01 «Общехозяйственный коммерческий». При этом в составе расходов, относимых на приносящую доход деятельность, Фонд может учесть только те расходы, которые прямо и непосредственно связаны с этими доходами.

Прибыль, от деятельности, приносящей доход, направляется на финансирование выполнения уставных задач. В связи с этим чистая прибыль отражается заключительными оборотами в конце отчетного периода в составе целевых источников финансирования (Дебет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Кредит 86-02 «Прочее целевое финансирование и поступления»).

Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

Статья доходов	Сумма (тыс. руб.)
Доходы, полученные от начисления взносов, печати и доставки квитанций	2979
Расходы, полученные от начисления взносов, печати и доставки квитанций	2266
проценты, начисленные за пользование денежными средствами, находящимися на специальных счетах регионального оператора	25247
штрафы, пени за нарушение договорных обязательств	1715
Чистая прибыль	22140

Основные средства

1. Ко вновь приобретенным основным средствам применять Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1.

2. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 (либо меньшего лимита) рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

3. По объектам основных средств амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом.

Материальные запасы

1. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение и отражаются с применением счета 10 «Материалы».

2. Суммы НДС по приобретенным материалам, используемым в уставной деятельности, включаются в их фактическую стоимость.

3. Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с методологией ведения бухгалтерского учета.

Раздел III. Инвентаризация активов и обязательств.

1. В целях выявления фактического наличия соответствующих активов и сопоставления его с данными регистров бухгалтерского учета проводить инвентаризацию активов и обязательств в следующих случаях, в следующие сроки и в следующем объеме:

1) Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Дата начала инвентаризации – не ранее, чем 1 числа декабря месяца отчетного года. Дата

окончания инвентаризации – не позднее, чем 20 числа января месяца года, следующего за отчетным. Инвентаризации подлежат все активы и обязательства Фонда, а также находящиеся в Фонде активы иных лиц.

2) При смене материально ответственных лиц. Дата начала инвентаризации – день приемки-передачи дел. Дата окончания инвентаризации – не позднее, чем 5 (пять) дней с момента ее начала. Инвентаризации подлежат активы Фонда и активы иных лиц, закрепленные за соответствующим материально-ответственным лицом.

2. Инвентаризацию проводить в порядке, предусмотренном Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49 «Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств».

Раздел IV. Финансирование из областного бюджета.

Для выполнения уставных целей Фонду в 2016 году была выделена субсидия из средств областного бюджета в виде имущественного взноса на финансовое обеспечение уставной деятельности Фонда в размере 31716,6 тыс. руб.

Данные средства включены в состав полученных целевых средств и отражены в «Отчете о целевом использовании средств» бухгалтерской отчетности за 2016 г.

Главный бухгалтер  *А.И.И. Попова СВ*

Прошнуровано, пронумеровано
и опечатано 37 (тридцать семь)
листов.

Исполнительный директор
ООО АФ «ПАРТНЕР-Аудит»
Косухин О.А. Косухин

