

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ «РЕСПУБЛИКАНСКИЙ ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ»

ЗА 2017 ГОД.

#### ИНФОРМАЦИЯ О ФОНДЕ.

Полное наименование: Некоммерческая организация «Республиканский Фонд капитального ремонта многоквартирных домов»

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 1326961097

Код причины постановки на учет (КПП): 132601001

Юридический адрес: Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лесная, д. 6

Контактный телефон: 8 (8342) 47-07-41

Дата и место государственной регистрации: 07.10.2013г. Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Саранск серия 13 № 001289493

Основной государственный регистрационный номер: 1131300000974

Банковские реквизиты: р/с 40703810700000000200, к/с 30101810500000000749, БИК 048952749 в АККСБ «КС Банк» (ОАО) г. Саранск

Основной вид экономической деятельности Фонда: предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (64.99).

НО «Республиканский Фонд капитального ремонта многоквартирных домов», далее «Фонд» образован в 2013 году в целях обеспечения организации и своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Республики Мордовия, в том числе финансового обеспечения, формирования средств и имущества для такого ремонта. Действует в соответствии со статьей 118 Гражданского кодекса Российской Федерации, статьей 178 Жилищного кодекса Российской Федерации.

#### ФУНКЦИИ ФОНДА:

- аккумулярование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете, счетах регионального оператора;
- открытие на свое имя специальных счетов и совершение операций по этим счетам в случае, если собственники помещений в многоквартирном доме выбрали региональный оператор в качестве владельца специального счета;
- осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора;
- финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе средств государственной поддержки, муниципальной поддержки;
- взаимодействие с органами государственной власти и органами местного самоуправления в целях обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора;

капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах;

- оказание консультационной, информационной, организационно-методической помощи по вопросам организации и проведения капитального ремонта многоквартирных домов (создан сайт <http://karm.ru/>, на котором размещены Постановления Правительства Республики Мордовия, Методические рекомендации для собственников многоквартирных домов и другая разъяснительная информация); а также реализации иных программ в сфере модернизации жилищно-коммунального хозяйства, повышения энергоэффективности и энергосбережения функционирования жилищно-коммунального хозяйства;
- управление временно свободными денежными средствами, в порядке, установленном Попечительским советом;
- осуществление контроля за целевым использованием средств Фонда получателями финансовой поддержки;
- иные предусмотренные Жилищным кодексом Российской Федерации, нормативными правовыми актами Республики Мордовия и настоящим Уставом функции.

Для организации деятельности Фонда разработаны следующие локальные нормативные документы:

1. Организационная структура Фонда.
2. Штатное расписание.
3. Положение о порядке и условиях применения компенсационных и стимулирующих выплат (доплат, надбавок, премий и других) работникам Фонда.
4. Правила внутреннего трудового распорядка.
6. Должностные инструкции работников.
8. Положение об обработке и защите персональных данных работников.
9. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета, с утверждением рабочего плана счетов, форм первичных учетных документов, самостоятельно разработанных форм первичных документов, регистров бухгалтерского учета, периодичности оформления регистров бухгалтерского учета на бумажном носителе, графика документооборота, порядка осуществления внутреннего контроля финансово-хозяйственной деятельности, положения о порядке проведения инвентаризации имущества и обязательств, порядка передачи документов бухгалтерского учета при смене руководителя Фонда,
10. Положение о направлении работников в служебные командировки.
11. Положение об отделе внутреннего контроля.
12. Положение о системе внутреннего контроля и управления рисками.
13. План мероприятий по внедрению системы внутреннего контроля и управления рисками.
14. Регламент контрольных процедур, проводимых отделом внутреннего контроля.

По состоянию на 31.12.2017 года списочная численность составила 31 человек.

## **СВЕДЕНИЯ 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, Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н, Приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», 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 (редакция от 31.12.2014 г) №7-ФЗ «О некоммерческих организациях».

## ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п. 7 ПБУ 6/01).

НДС включается в первоначальную стоимость объекта основных средств (пп. 1 п. 2 ст. 171, пп. 1 п. 2 ст. 170 НК РФ).

Активы, стоимостью не более 40 000 руб., в отношении которых выполняются критерии признания основных средств (срок службы более 12 месяцев), отражаются в составе основных средств.

### Приобретение основных средств (тыс. руб.)

	2017	2016
Объекты основных средств	231	489

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости.

Ежемесячно линейным способом начисляется сумма износа, которая отражается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» (п. 17 ПБУ 6/01).

Затраты на проведение всех видов ремонта основных средств включены в расходы по уставной деятельности отчетного периода.

В целях выявления фактического наличия соответствующих объектов основных средств и сопоставления его с данными регистров бухгалтерского учета на основании приказа № 15 от 25.12.2017 года, на основании приказа проведена инвентаризация основных средств.

## МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

Учет материально-производственных запасов осуществляется согласно ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», Методическим указаниям по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденным приказом Минфина России от 28.12.2001 г № 119н.

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней стоимости каждой единицы.

### Остатки материально-производственных запасов (тыс. руб.)

	2017	2016
Топливо	373	
Запасные части	44	35
Прочие материалы	245	17

В целях выявления фактического наличия соответствующих материально-производственных запасов и сопоставления его с данными регистров бухгалтерского учета на основании приказа № 15 от 25.12.2017 года, на основании приказа проведена инвентаризация материально-производственных запасов.

## ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	2017	2016
	2954	1644

## КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	2017	2016
	4379	4755

На основании приказа №15 от 25.12.2017 года проведена инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

## ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

В 2017 году Фондом получено прочих дополнительных доходов в сумме 1046 тыс.рублей. Под дополнительными доходами (внебюджетные средства) понимаются денежные и иные материальные средства, полученные Фондом в качестве неустоек (штрафов), полученных Фондом в связи с ненадлежащим исполнением организациями обязательств по заключенным договорам подряда на выполнение работ (оказание услуг) в многоквартирных домах, а также от размещения свободных денежных средств не относящихся к фонду капитального ремонта.

## ФИНАНСИРОВАНИЕ

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

- субсидии на осуществление уставной деятельности Фонда;
- средства софинансирования капитального ремонта из федерального бюджета
- средства софинансирования из бюджета субъекта
- средства собственников жилых и нежилых помещений многоквартирных домов

Расходы произведенные за счет целевых средств, 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, коммунальные платежи, зарплата сотрудников Фонда, страховые взносы начисленные на фонд оплаты труда и другие расходы, согласно смете расходов.

Объем субсидии, направленной на обеспечение уставной деятельности Фонда в 2017 году, составил 25343 тыс. руб. на основании соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии некоммерческой организации на осуществление уставной деятельности в целях обеспечения проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Республики Мордовия.

По состоянию на 31.12.2017 года средства собственников жилых и нежилых помещений многоквартирных домов составляют 566819 тыс. руб.



По форме, структуре, составу источников поступления и направлениям использования информация об использовании выделенных средств раскрывается в отчете о целевом использовании средств (Приложение №6 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 №66н).

### События после отчетной даты.

Фонду не известно о событиях после отчетной даты, которые оказывают или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда, и которые имели место в период между отчетной датой (31 декабря 2017 года) и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Директор

Главный бухгалтер

Магренин А.Н.

Глазкова О.И.

