

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

*по результатам проведения аудита  
бухгалтерской (финансовой) отчетности*

***Некоммерческой организации***

***«Фонд жилищно-коммунального  
хозяйства Республики Татарстан»***

*за 2017 год*

ФБК Поволжье | Россия | 420080 | Казань | пр. Ямашева, 10  
Телефон (843) 555-6494 | 555-6244 | Факс (843) 555-6067  
E-mail acg-pkf@mail.ru | www.acg-pkf.ru

Исх. № 122 «05» 07 2018  
на № \_\_\_\_\_ от «\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Учредителю и членам Попечительского совета  
Некоммерческой организации  
«Фонд жилищно-коммунального хозяйства  
Республики Татарстан»

## **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Фонд жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан» (ОГРН 1131600004337, почтовый адрес: 420043, г. Казань, ул. Лесгафта, д.29), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о целевом использовании средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Некоммерческой организации «Фонд жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан» по состоянию на 31 декабря 2017 года, и целевое использование средств в 2017 году в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Ответственность руководства и лиц, ответственных за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность**

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственных за корпоративное управление аудируемого лица, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.



## Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск 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 отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, ответственными за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по

результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по  
результатам которого составлено  
аудиторское заключение



Москвина Л.Н.  
квалификационный аттестат  
№ 005953 от 25.10.1995 г.,  
ОРНЗ 21606060418

**Аудиторская организация:**

**Общество с ограниченной ответственностью  
«ФБК Поволжье»**  
ОГРН 1021603276155  
420080, г. Казань, пр. Ямашева, 10, а/я 134  
Член саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),  
ОРНЗ 11606055838

**«5» июля 2018 года**



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2017 г.

Организация некоммерческая организация "Фонд жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности Фонды/Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 420043, Татарстан Респ, Казань г, Лесгафта ул, Дом № 29

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Форма по ОКУД \_\_\_\_\_

Коды		
0710001		
31	12	2017
14918799		
1655258891		
64.99		
70400	16	
384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2017 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2016 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2015 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	8 325 679	7 429 349	6 537 520
	в том числе:				
5.3	Задолженность собственников помещений по взносам	12301	1 499 086	1 206 829	1 022 604
5.3	Задолженность МКД за проведенный капитальный ремонт	12302	6 826 593	6 222 520	5 514 916
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 582 421	805 943	299 709
	в том числе:				
5.3	Денежные средства на счете регионального оператора	12501	1 581 067	805 710	299 608
	Денежные средства на специальных счетах регионального оператора	12502	1 354	233	101
	Прочие оборотные активы	1260	198 032	230 563	311 048
	в том числе:				
5.2	Расходы будущих периодов по договорам на капитальный ремонт общего имущества в МКД	12601	188 822	218 484	300 873
5.1	Взносы собственников, оплаченные ранее установленного срока	12602	9 210	12 079	10 175
	Итого по разделу II	1200	10 106 132	8 465 855	7 148 277
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>10 106 132</b>	<b>8 465 855</b>	<b>7 148 277</b>

000005



Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 17 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 16 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>4</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ<sup>6</sup></b>				
	Паевой фонд	1310			
	Целевой капитал	1320	( ) <sup>7</sup>	( ) <sup>7</sup>	( )
5.3	Целевые средства	1340	9 906 984	8 235 246	6 837 224
	в том числе:				
5.3	Обязательства собственников помещений по взносам	13401	1 499 086	1 206 829	1 022 604
5.3	Обязательства МКД за проведенный капитальный ремонт	13402	6 826 593	6 222 520	5 514 916
5.3	Остаток целевых средств	13403	1 581 305	805 897	299 704
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1350			
	Резервный и иные целевые фонды	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370			
	Итого по разделу III	1300	9 906 984	8 235 246	6 837 224
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400			
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	199 148	230 609	311 053
	в том числе:				
5.2	Кредиторская задолженность по договорам на капитальный ремонт общего имущества в МКД	15201	188 822	218 484	300 873
5.1	Кредиторская задолженность по взносам собственников, оплаченным ранее установленного срока	15202	9 210	12 079	10 175
	Кредиторская задолженность по налогу на прибыль	15203	153	45	5
	Средства во временном распоряжении (Обеспечение контрактов)	15204	964		
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	199 148	230 609	311 053
	<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>10 106 132</b>	<b>8 465 855</b>	<b>7 148 277</b>

Руководитель \_\_\_\_\_ Аизатуллин Марат Мансурович  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 17 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.



**Отчет о целевом использовании средств  
за январь-декабрь 20 17 г.**

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_

некоммерческая организация "Фонд жилищно-коммунального  
Организация хозяйства Республики Татарстан" по ОКПО \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности Фонды/ \_\_\_\_\_  
Частная собственность \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710006		
31	12	2017
14918799		
1655258891		
64.99		
70400	16	
384		

Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 17 г. <sup>1</sup>	январь- За декабрь 20 16 г. <sup>2</sup>
Остаток средств на начало отчетного года	6100	805 897	299 704
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210		
Членские взносы	6215		
Целевые взносы	6220		
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230		
Прибыль, полученная в виде штрафов	6240	611	181
Прочие	6250	5 787 149	5 325 057
в том числе:			
целевые средства на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах	62501	5 786 984	5 325 021
возврат целевых средств на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах за предыдущие периоды	62502	165	36
Всего поступило средств	6200	5 787 760	5 325 238
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	5 012 353	4 819 045
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	( )	( )
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	( )	( )
иные мероприятия	6313	( )	( )
капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах	6314	4 721 836	4 819 026
возврат целевых средств в бюджет	6315	290 318	19
Расходы на содержание аппарата управления	6320	( )	( )
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	( )	( )
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	( )	( )
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	( )	( )
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	( )	( )
ремонт основных средств и иного имущества	6325	( )	( )
прочие	6326	( )	( )
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	( )	( )
Прочие	6350	( 199 )	( 0 )
Уплата государственной пошлины	63501	( 199 )	( 0 )
Всего использовано средств	6300	5 012 353	4 819 045
Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 581 304	805 897

Руководитель \_\_\_\_\_ Аизатуллин Марат Мансурович  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 17 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, сопоставимый отчетному периоду.

000007



## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2017 год.

### 1. Основная информация.

Некоммерческая организация «Фонд жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан» (далее – Фонд) зарегистрирована Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Республике Татарстан г. Казань 01 октября 2013 г. за № 1614010670.

Устав Фонда утвержден постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 10 июня 2013 г. № 394 (в редакции постановления от 21 января 2016 г. № 27), зарегистрирован МРИ ФНС № 14 по Республике Татарстан.

Юридический адрес Фонда: 420029, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Лесгафта, д. 29.

Основным видом деятельности Фонда в соответствии с учредительными документами является финансовое посредничество, не включенное в другие группировки.

Среднегодовая численность сотрудников за отчетный период составила 2 человека, численность сотрудников на конец года составляет 2 человека.

### 2. Управление Фондом.

Руководство деятельностью Фонда осуществляется Попечительским советом Фонда, являющимся коллегиальным органом, осуществляющим надзор за деятельностью Фонда, Правлением, являющимся коллегиальным органом, осуществляющим текущее руководство деятельностью Фонда и генеральным директором, являющимся единоличным исполнительным органом управления Фондом.

Состав Попечительского совета Фонда:

Председатель Попечительского совета Песошин Алексей Валерьевич  
Премьер-министр Республики Татарстан;

Секретарь Попечительского совета Файзуллин Ирек Энварович министр  
строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики  
Татарстан;

Члены Попечительского совета:

Галеев Марат Гадыевич председатель Комитета Государственного Совета  
Республики Татарстан по экономике, инвестициям и предпринимательству;

Фомин Анатолий Алексеевич председатель Общественной палаты  
Республики Татарстан (по согласованию);

Губайдуллин Экзам Саматович председатель Ассоциации «Совет  
муниципальных образований Республики Татарстан» (по согласованию);

Гайзатуллин Радик Рауфович министр финансов Республики Татарстан

Сибгатуллин Ильдар Нурзадович начальник Управления строительства,  
транспорта, жилищно-коммунального и дорожного хозяйств Аппарата  
Кабинета Министров Республики Татарстан;

Крайнов Сергей Аркадьевич начальник Государственной жилищной  
инспекции Республики Татарстан.

Состав Правления Фонда:



Председатель Правления Фролов Алексей Михайлович первый заместитель министра строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан;

Члены Правления:

Айзатуллин Марат Мансурович генеральный директор некоммерческой организации «Фонд жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан»;

Гиниятуллин Искандер Анварович заместитель руководителя исполнительного комитета муниципального образования г. Казани – председатель Комитета жилищно-коммунального хозяйства Исполнительного комитета (по согласованию);

Салихов Фаиль Фатыхович начальник отдела жилищно-коммунального хозяйства и транспорта Управления строительства, транспорта, жилищно-коммунального и дорожного хозяйств Аппарата Кабинета Министров Республики Татарстан;

Насыров Ильдус Наилевич начальник управления эксплуатации и реализации программ жилищно-коммунального хозяйства Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан.

Генеральный директор Фонда Айзатуллин Марат Мансурович.

### 3. Ведение учета Фондом.

Бухгалтерский учет Фонда ведется по методу начисления.

Налоговый учет осуществляется по общей системе налогообложения.

Для ведения бухгалтерского учета утвержден график документооборота, разработана система внутрипроизводственного учета, контроля и отчетности.

Форматом представления числовых показателей бухгалтерской отчетности являются тысячи рублей (Код по ОКЕИ 384).

Бухгалтерская отчетность сформирована Фондом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учет поступления и использования целевых средств ведется по методу начисления. Целевые средства в балансе представлены по методу начисления с выделением остатка неиспользованных целевых средств, который был определен по кассовому методу для сопоставимости с отчетом об использовании целевых средств.

Для отражения фактического поступления и использования целевых средств отчет о целевом использовании средств составлен по кассовому методу.

### 4. О целевом использовании средств.

В 2016 году сумма поступивших целевых средств составила 5 325 238 тыс. рублей, в том числе средства бюджета Республики Татарстан 1 374 501 тыс. рублей, средства местных бюджетов 1 073 860 тыс. рублей, средства собственников помещений в многоквартирных домах в виде взносов на капитальный ремонт общего имущества 2 876 691 тыс. рублей и средства, полученные в виде штрафов от подрядных организаций 181 тыс. рублей. В том числе возвращенных от подрядных организаций средств государственной



корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства 5 тыс. рублей, средств бюджета Республики Татарстан 1 370 тыс. рублей, средств местных бюджетов 1 299 тыс. рублей и средств собственников помещений в многоквартирных домах в виде взносов на капитальный ремонт общего имущества 2 062 тыс. рублей.

Расход целевых средств в 2016 году составил 4 819 045 тыс. рублей, в том числе средства государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства 5 тыс. рублей, средства бюджета Республики Татарстан 1 341 411 тыс. рублей, средства местных бюджетов 1 078 714 тыс. рублей и средства собственников помещений в многоквартирных домах в виде взносов на капитальный ремонт общего имущества 2 398 915 тыс. рублей. Все средства использованы по целевому назначению.

В состав расходов 2016 года включены, в том числе, возвраты средств 2014 года: в федеральный бюджет 5 тыс. рублей, в бюджет Республики Татарстан 7 тыс. рублей, в бюджеты соответствующих муниципальных образований Республики Татарстан 7 тыс. рублей. А также возврат средств собственникам помещений в многоквартирных домах 93 тыс. рублей в связи с ошибочным перечислением в Фонд.

В 2017 году сумма поступивших целевых средств составила 5 787 760 тыс. рублей, в том числе средства бюджета Республики Татарстан 1 346 614 тыс. рублей, средства местных бюджетов 1 074 699 тыс. рублей, средства собственников помещений в многоквартирных домах в виде взносов на капитальный ремонт общего имущества 3 365 836 тыс. рублей и средства, полученные в виде штрафов от подрядных организаций 611 тыс. рублей. В том числе возвращенных от подрядных организаций средств бюджета Республики Татарстан 339 тыс. рублей, средств местных бюджетов 1 648 тыс. рублей и средств собственников помещений в многоквартирных домах в виде взносов на капитальный ремонт общего имущества 4 825 тыс. рублей.

Расход целевых средств в 2017 году составил 5 012 353 тыс. рублей, в том числе средства бюджета Республики Татарстан 1 254 524 тыс. рублей, средства местных бюджетов 1 047 226 тыс. рублей, средства собственников помещений в многоквартирных домах в виде взносов на капитальный ремонт общего имущества 2 710 404 тыс. рублей и средства, полученные в виде штрафов от подрядных организаций 199 тыс. рублей. Все средства использованы по целевому назначению.

В состав расходов 2017 года включены, в том числе, возвраты средств 2015 года: в бюджет Республики Татарстан 34 тыс. рублей, в бюджеты соответствующих муниципальных образований Республики Татарстан 34 тыс. рублей, возврат неиспользованных средств бюджета муниципального образования г. Казани 290 250 тыс. рублей. А также возврат средств собственникам помещений в многоквартирных домах 7 064 тыс. рублей в связи с ошибочным перечислением в Фонд или с изменением способа формирования фонда капитального ремонта многоквартирного дома.

Для обеспечения ведения учета по собственникам помещений в многоквартирных домах в соответствии с требованиями Жилищного кодекса Российской Федерации при поступлении в последующих за отчетным периодах



информации о начисленных и уплаченных взносах на капитальный ремонт по собственникам помещений в многоквартирных домах Фондом применяется ретроспективное отражение информации, ставшей известной в последующие за отчетным периоды.

Ретроспективное отражение операций отчетного года, информация о которых поступила после утверждения и опубликования бухгалтерской отчетности Фонда, заключается в корректировке соответствующих показателей бухгалтерской отчетности следующего отчетного периода по графам предыдущих лет. Суммы показателей бухгалтерского баланса на конец предшествующих периодов по статьям «Дебиторская задолженность» и «Кредиторская задолженность», а также значения других связанных с ними показателей бухгалтерской отчетности раскрываются в Пояснениях за каждый отчетный период в отдельности. Данный метод применяется в целях отражения достоверной информации о задолженности и переплате по взносам на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах на отчетную дату.

## 5. Бухгалтерский баланс.

5.1. С учетом поступившей в 2017 году информации по собственникам помещений в многоквартирных домах о взносах на капитальный ремонт, начисленных и уплаченных за 2015 год, входящий остаток на 01.01.2016 в активе бухгалтерского баланса 2017 года по статье «Дебиторская задолженность» скорректирован ретроспективно на сумму 264 450 тыс. рублей в сторону увеличения и составил 6 537 520 тыс. рублей и в пассиве бухгалтерского баланса 2017 года по статье «Целевые средства» входящий остаток на 01.01.2016 скорректирован ретроспективно на сумму 264 450 тыс. рублей в сторону увеличения и составил 6 837 224 тыс. рублей. Также в активе бухгалтерского баланса 2017 года по статье «Прочие оборотные активы» (взносы собственников, оплаченные ранее установленного срока) и в пассиве бухгалтерского баланса 2017 года по статье «Кредиторская задолженность» (кредиторская задолженность по взносам собственников, оплаченным ранее срока) входящий остаток на 01.01.2016 скорректирован ретроспективно на сумму 6 904 тыс. рублей в сторону уменьшения и составил 10 175 тыс. рублей.

С учетом поступившей в 2017 году информации по собственникам помещений в многоквартирных домах о взносах на капитальный ремонт, начисленных и уплаченных за 2016 год, входящий остаток на 01.01.2017 в активе бухгалтерского баланса 2017 года по статье «Дебиторская задолженность» скорректирован ретроспективно на сумму 259 966 тыс. рублей в сторону увеличения и составил 7 429 349 тыс. рублей и в пассиве бухгалтерского баланса 2017 года по статье «Целевые средства» входящий остаток на 01.01.2017 скорректирован ретроспективно на сумму 259 966 тыс. рублей в сторону увеличения и составил 8 235 246 тыс. рублей. Также в активе бухгалтерского баланса 2017 года по статье «Прочие оборотные активы» (взносы собственников, оплаченные ранее установленного срока) и в пассиве бухгалтерского баланса 2017 года по статье «Кредиторская задолженность» (кредиторская задолженность по взносам собственников, оплаченным ранее



срока) входящий остаток на 01.01.2017 скорректирован ретроспективно на сумму 6 293 тыс. рублей в сторону уменьшения и составил 12 079 тыс. рублей.

На 31.12.2017 дебиторская задолженность по взносам собственников составила 8 325 679 тыс. рублей. В пассиве бухгалтерского баланса 2017 года статья «Целевые средства» составила 9 906 984 тыс. рублей, статья «Целевые средства (взносы собственников, оплаченные ранее установленного срока)» составила 9 210 тыс. рублей.

5.2. Кредиторская задолженность Фонда в отношении МУП «Казанский энергосервисный центр» в размере 126 447 тыс. рублей, а также другим подрядным организациям в размере 62 375 тыс. рублей составила 188 822 тыс. рублей и отражена в бухгалтерском балансе 2017 года на 31.12.2017 по статье «Расходы будущих периодов» и «Кредиторская задолженность».

5.3. В строке 1340 бухгалтерского баланса за 2017 год на 31.12.2015 отражены целевые средства Фонда на сумму 6 837 224 тыс. рублей, из которых обязательства собственников помещений в многоквартирных домах за проведенный капитальный ремонт составляют 5 514 916 тыс. рублей (данная сумма определяется как разница между фактически полученными взносами собственников помещений в многоквартирном доме на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме и фактически произведенными за тратами Фонда на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме за счет средств собственников), обязательства собственников помещений по уплате взносов составляют 1 022 604 тыс. рублей и остаток целевых средств на счетах Фонда составляет 299 704 тыс. рублей. Остаток целевых средств на лицевом счете в Департаменте казначейства Министерства финансов Республики Татарстан на 01.01.2016 составляет 299 603 тыс. рублей, на специальном счете, открытом в АО «Россельхозбанк» составляет 101 тыс. рублей.

В строке 1340 бухгалтерского баланса за 2017 год на 31.12.2016 отражены целевые средства Фонда на сумму 8 235 246 тыс. рублей, из которых обязательства собственников помещений в многоквартирных домах за проведенный капитальный ремонт составляют 6 222 520 тыс. рублей (данная сумма определяется как разница между фактически полученными взносами собственников помещений в многоквартирном доме на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме и фактически произведенными за тратами Фонда на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме за счет средств собственников), обязательства собственников помещений по уплате взносов составляют 1 206 829 тыс. рублей и остаток целевых средств на счетах Фонда составляет 805 897 тыс. рублей. Остаток целевых средств на лицевом счете в Департаменте казначейства Министерства финансов Республики Татарстан на 01.01.2017 составляет 805 664 тыс. рублей, на специальном счете, открытом в АО «Россельхозбанк» составляет 233 тыс. рублей.

В строке 1340 бухгалтерского баланса за 2017 год на 31.12.2017 отражены целевые средства Фонда на сумму 9 906 984 тыс. рублей, из которых обязательства собственников помещений в многоквартирных домах за проведенный капитальный ремонт составляют 6 826 593 тыс. рублей (данная сумма определяется как разница между фактически полученными взносами

собственников помещений в многоквартирном доме на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме и фактически произведенными за тратами Фонда на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме за счет средств собственников), обязательства собственников помещений по уплате взносов составляют 1 499 086 тыс. рублей и остаток целевых средств на счетах Фонда составляет 1 581 305 тыс. рублей. Остаток целевых средств на лицевом счете в Департаменте казначейства Министерства финансов Республики Татарстан на 01.01.2018 составляет 1 580 914 тыс. рублей, на специальном счете, открытом в АО «Россельхозбанк» составляет 391 тыс. рублей.

Генеральный директор

М.М. Айзатуллин

Главный бухгалтер

Л.Б. Галимова

30 марта 2018 г.





