

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
РЕГИОНАЛЬНОГО ОПЕРАТОРА –
ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА
ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА В
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМАХ
ПСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

*Аудиторское заключение независимого аудитора
РОФКР ПО за 2018 год*

Учредителю РОФКР ПО

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Регионального оператора – Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Псковской области (РОФКР ПО ОГРН 1146000000035, Российская Федерация, 180007, г. Псков, ул. Петровская, д. 51) (далее – «Фонд»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018, отчета о целевом использовании средств за январь-декабрь 2018, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2018 года, (далее – «Отчетность»).

По нашему мнению, за исключением вопроса, изложенного в разделе «Основания для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда по состоянию на 31 декабря 2018 года, целевое использование средств и их движение на 31 декабря 2018 года в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Аудируемое лицо перед составлением годовой бухгалтерской отчетности не проводило ежегодную инвентаризацию дебиторской и кредиторской задолженности за 2018 год. Это обстоятельство несет риск возможного искажения учетных данных о расчетах с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками, и прочими дебиторами и кредиторами на отчетную дату, отраженных в аудируемой бухгалтерской отчетности.

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 Фонда 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 Фонда 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 Фонд, прекратить

*Аудиторское заключение независимого аудитора
РОФКР ПО за 2018 год*

его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аudit 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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 1) 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;
- 2) 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 Фонда;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Фонда;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством Фонда 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 Фонда 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 Фонд утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли

*Аудиторское заключение независимого аудитора
РОФКР ПО за 2018 год*

годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством Фонда, которое наделено полномочиями лиц, отвечающих за корпоративное управление, доводя до его 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

М.В. Быкова



Аудиторская организация:
ООО «КонсалтАудит»,
ОГРН 1026000962107,
180000, Псков, улица Карла Маркса, дом 42, литер Б
член саморегулируемой организации аудиторов «AAC»,
ОРНЗ 11206048228

« 23 » июня 2020 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
		Форма по ОКУД		
		0710001	31	12
Организация		Дата (число, месяц, год)		
РЕГИОНАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР - ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА В МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМАХ ПСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ		по ОКПО		
		20908300		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		
Вид экономической деятельности		6027999260		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Фонды</u> / <u>Частная собственность</u>		по ОКВЭД		
Единица измерения: в тыс. рублей		64.99		
Местонахождение (адрес) 180007, Псковская обл, Псков г, Петровская ул, дом № 51		по ОКОПФ / ОКФС		
		20400 16		
		по ОКЕИ		
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРТОНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110	179	179	179
	в том числе:		-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 695	1 695	1 695
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 929	3 616	5 247
	Итого по разделу I	1100	3 804	5 490	7 121
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Запасы	1210	2	1	4
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	627 425	480 302	291 754
	в том числе:				
	Расчеты с собственниками помещений в многоквартирных домах формирующих фонд капитального ремонта	1231	484 551	422 936	291 380
	прочая дебиторская задолженность	1232	142 873	57 366	374
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	719 609	708 118	684 662
	Прочие оборотные активы	1260	31	31	28
	Итого по разделу II	1200	1 347 066	1 188 452	976 447
	БАЛАНС	1600	1 350 870	1 193 942	983 568

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
ПАССИВ					
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	1 336 797	1 144 753	971 488
	в том числе: чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	13502	1 557	595	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	1 874	1 874	1 462
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 338 671	1 146 627	972 949
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	12 024	47 134	10 057
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	174	181	562
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	12 199	47 315	10 619
	БАЛАНС	1700	1 350 870	1 193 942	983 568

Руководитель Иващенко Виктор Владимирович
 (подпись) Б.И.Иващенко (расшифровка подписи)

19 июня 2018



Отчет о целевом использовании полученных средств

за Январь - Декабрь 2018 г.

**РЕГИОНАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР - ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА
ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА В МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМАХ ПСКОВСКОЙ
ОБЛАСТИ**

идентификационный номер налогоплательщика

ид экономической
деятельности

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

рганизационно-правовая форма / форма собственности

онды / Частная собственность

диница измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Коды		
0710006		
2018	12	31

по ОКПО

20908300		
----------	--	--

6027999260		
------------	--	--

64.99		
-------	--	--

20400	16
-------	----

384		
-----	--	--

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 144 753	971 488
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	627 583	620 636
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	1 557	595
Прочие	6250	34 877	28 569
Всего поступило средств	6200	664 018	649 800
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(436 871)	(447 016)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	(436 871)	(447 016)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(34 911)	(29 209)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(21 355)	(21 124)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(180)	(119)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2 142)	(1 088)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(776)	(274)
прочие	6326	(10 458)	(6 604)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(138)	(310)
Прочие	6350	(54)	-
Всего использовано средств	6300	(471 974)	(476 535)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 336 797	1 144 753

Руководитель



РОДИОНОВА

(подпись)

Иващенко Виктор
Владимирович

(расшифровка подписи)

19 - иналог

Отчет о прибылях и убытках

за Январь - Декабрь 2018 г.

**РЕГИОНАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР - ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА
ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА В МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМАХ ПСКОВСКОЙ
ОБЛАСТИ**

идентификационный номер налогоплательщика

ид экономической
деятельности
предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по
страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в
другие группировки

рганизационно-правовая форма / форма собственности
онды / Частная собственность

диница измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2018
по ОКПО		
20908300		
по ИНН		
6027999260		
по ОКВЭД		
64.99		
20400	16	
по ОКПФ / ОКФС		
по ОКЕИ		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Выручка	2110		-	-
Себестоимость продаж	2120		-	-
Валовая прибыль (убыток)	2100		-	-
Коммерческие расходы	2210		-	-
Управленческие расходы	2220		-	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200		-	-
Доходы от участия в других организациях	2310		-	-
Проценты к получению	2320		-	-
Проценты к уплате	2330		-	-
Прочие доходы	2340		1 947	744
Прочие расходы	2350		-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300		1 947	744
Текущий налог на прибыль	2410		(389)	(149)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		-	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450		-	-
Прочее	2460		-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400		1 557	595

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	1 557	595
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Уководитель Иващенко Виктор Владимирович
(подпись)

Иващенко Виктор
Владимирович
(расшифровка подписи)

19 - ическ дозо.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710004		
31	12	2018
20908300		
6027999260		
64.99		
20400	16	
384		

РЕГИОНАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР - ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА
ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА В МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМАХ ПСКОВСКОЙ
ОБЛАСТИ

транспортной организации
ентификационный номер налогоплательщика

д экономической деятельности

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

ганизационно-правовая форма / форма собственности
Фонды / Частная собственность

ирица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

по ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	39 507	30 639
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Прочие поступления возвраты денежных средств: от поставщиков, госпошлины и прочие	4114	3 035	1 299
Денежные средства выделенные на содержание Фонда в виде субсидии из областного бюджета	4115	34 877	28 569
Денежные средства поступающие в виде неустойки за невыполнение договорных обязательств	4116	1 594	771
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(38 862)	(30 578)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 723)	(7 538)
в связи с оплатой труда работников	4122	(22 519)	(22 361)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(371)	(66)
в связи с оплатой командировочных расходов	4125	(175)	(122)
прочие платежи	4129	(3 074)	(491)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	644	61
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	-	-
прочие поступления	4215	-	-
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	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	651 612	537 430
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	-	-
Взносы на капитальный ремонт поступившие за счет регионального оператора	4315	503 989	467 336
Взносы на капитальный ремонт, поступившие на специальные счета, владельцем которых является региональный оператор	4316	23 512	23 915
Денежные средства в виде процентов, начисленные за пользование денежными средствами, находящимися на счете регионального оператора	4317	33 272	43 758
Денежные средства в виде процентов, начисленные за пользование денежными средствами, находящимися на специальных счетах, владельцем которых является региональный оператор.	4318	968	307
Денежные средства, поступившие от подрядчиков в виде обеспечения исполнения обязательств		2 998	1 960
Денежные средства, предоставленные в виде государственной поддержки из бюджета		60 400	-
прочие поступления	4319	26 473	154
Платежи - всего	4320	(640 765)	(514 035)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долях 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 ошибочных платежей, перечисление уплаченных взносов на специальные счета	4324	(56 154)	(46 236)
Оплата за выполненные работы по капитальному ремонту МКД	4325	(578 537)	(466 276)
прочие платежи	4329	(6 074)	(1 523)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	10 847	23 395
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	11 491	23 456
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	708 118	684 662
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	719 609	708 118
Значимость изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



руководитель

РОФИР-НПО

(подпись)

Иващенко Виктор
Владимирович

(расшифровка подписи)

И отчету о прибылях и убытках (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	
			Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Накопленная амортизация	Переоценка
					Начисленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018г.	179	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5101	за 2018г.	179	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017г.	179	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
В том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода
			часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	
НИОКР - Всего	5140	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5150	за 2017г.	-	-	-	-	-
В том числе:							
	5141	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5151	за 2017г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период списано затрат как не данных положительного результатата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018г.	-	-	-	-	-
В том числе:	5170	за 2017г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2018г.	-	-	-	-	-
В том числе:	5171	за 2017г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018г.	-	-	-	-	-
В том числе:	5190	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2017г.	-	-	-	-	-

Иващенко Виктор
Владимирович
(расшифровка подписи)



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	наличено	первоначальная стоимость	накопленный износ
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	1 695	(1 372)	-	-	-	(309)	-
в том числе:								(330)	-
офисное оборудование	5201	за 2018г.	175	(174)	-	-	-	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2018г.	115	(68)	-	-	-	(20)	-
транспортные средства	5203	за 2018г.	1 405	(820)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018г.	-	-	-	-	-	(281)	-
в том числе:								(281)	-
	5221	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

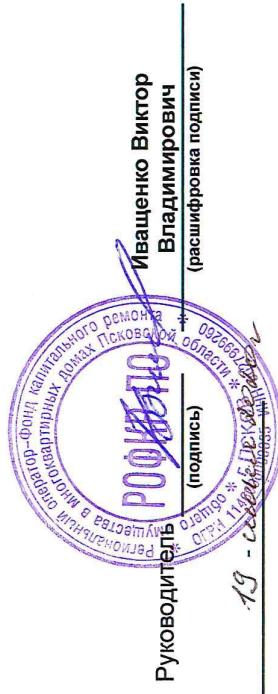
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5250	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2017г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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 (запор и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



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	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					поступления и затраты	резерв под снижение стоимости			
Запасы - Всего	5400	за 2018г.	1	-	-	1 382	(1 381)	-	X
5420	за 2017г.	4	-	-	899	(902)	-	X	-
В том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	1	-	1 382	(1 381)	-	-	2
	5421	за 2017г.	4	-	899	(902)	-	-	1
Готовая продукция	5402	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в запое

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
В том числе:				
Запасы, находящиеся в запое по Договору - Всего	5441	-	-	-
В том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



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	
			поступление	в результате привлекаемых хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	выбыло	списание на финансовый результат	погашение	перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учетная величина резерва по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	480 301	943 141	(798 016)	-	-	-	-	627 425
5530	за 2017г.	291 753	715 456	(526 910)	-	-	-	-	-	480 301
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5531	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5532	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2018г.	307	8 866	(8 292)	-	-	-	-	881
5533	за 2017г.	374	2 771	(2 838)	-	-	-	-	-	307
Расчеты с собственниками помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на счете Регионального оператора	5514	за 2018г.	408 112	561 603	(503 988)	-	-	-	-	465 727
5534	за 2017г.	281 473	594 047	(467 408)	-	-	-	-	-	408 112
Расчеты с собственниками помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на специальных счетах	5515	за 2018г.	14 823	27 513	(23 511)	-	-	-	-	18 825
5535	за 2017г.	9 907	29 027	(24 111)	-	-	-	-	-	14 823
5516	за 2018г.	57 058	345 159	(260 225)	-	-	-	-	-	141 992
5536	за 2017г.	-	89 611	(32 553)	-	-	-	-	-	57 058
Итого	5500	за 2018г.	480 301	943 141	(798 016)	-	-	-	-	627 425
	5520	за 2017г.	291 753	715 456	(526 910)	-	-	-	-	480 301

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
Всего	5540	-	балансовая стоимость	балансовая стоимость
в том числе:			учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
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

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				поступление	выбытие	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	-	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность
в том числе:	5571	за 2017г.	-		-	-	-
кредиты	5552	за 2018г.	-		-	-	-
	5572	за 2017г.	-		-	-	-
займы	5553	за 2018г.	-		-	-	-
	5573	за 2017г.	-		-	-	-
прочая	5554	за 2018г.	-		-	-	-
	5574	за 2017г.	-		-	-	-
	5555	за 2018г.	-		-	-	-
	5575	за 2017г.	-		-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	47 134	118 426	(153 534)	-	12 024
в том числе:	5580	за 2017г.	10 057	182 109	(145 031)	-	47 134
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	3 442	11 125	(11 777)	-	2 780
	5581	за 2017г.	3 781	5 624	(5 963)	-	3 442
авансы и полученные	5562	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5582	за 2017г.	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	1 084	7 098	(7 142)	-	1 041
	5583	за 2017г.	1 097	6 719	(6 732)	-	1 084
кредиты	5564	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5584	за 2017г.	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5585	за 2017г.	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2018г.	2 569	8 656	(7 411)	-	3 813
	5586	за 2017г.	2 266	3 309	(3 006)	-	2 569
расчеты с подрядчиками, осуществляющими капитальный ремонт МКД	5567	за 2018г.	39 115	73 587	(109 318)	-	3 384
	5587	за 2017г.	1 636	149 110	(111 631)	-	39 115
Задолженность перед персоналом по оплате труда	5568	за 2018г.	924	17 959	(17 886)	-	996
	5588	за 2017г.	1 276	17 347	(17 699)	-	924
Итого	5550	за 2018г.	47 134	118 426	(153 534)	-	12 024
	5570	за 2017г.	10 057	182 109	(145 001)	-	47 134

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего		5590	-	-	-
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками		5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками		5592	-	-	-
просрочная задолженность		5593	-	-	-
		5594	-	-	-

23



Руководитель
Иващенко Виктор
Владимирович
(расшифровка подписи)

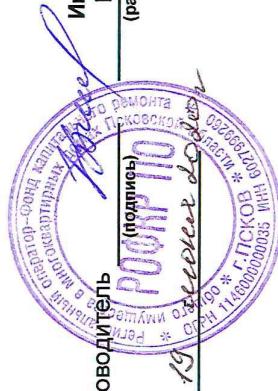
19 зеленый залог

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	181	567	(574)	-	174
В том числе:						
оплата отпускных	5701	181	567	(574)	-	174

24

Иващенко Виктор
Владимирович
(расшифровка подписи)



Пояснения к бухгалтерской отчетности некоммерческой организации
«Региональный оператор-Фонд капитального ремонта общего имущества в
многоквартирных домах Псковской области»
за 2018 год.

1. Информация об организации

Сокращенное наименование: РОФКР ПО.

Дата государственной регистрации: 13.02.2014 года.

ОГРН 1146000000035

ИНН/КПП 6027999260/602701001

Юридический адрес: 180007, Псковская область, город Псков, ул. Петровская, дом 51.

Вид экономической деятельности: 64.99 – Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

Среднесписочная численность работников за 2018 год: 48 человек.

Органами управления Фонда являются: попечительский совет, правление Фонда, генеральный директор.

Региональный оператор Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Псковской области (далее – фонд) создан на основании Распоряжения Администрации Псковской области № 384-р от 31.12.203 года. Учредителем Фонда является Псковская область. Функции Учредителя от имени Псковской области осуществляет Комитет по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству Псковской области.

Целью деятельности Фонда является формирование средств и имущества, в том числе финансового обеспечения для выполнения долгосрочной программы капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, обеспечения безопасных и благоприятных условий проживания граждан, организаций и своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Псковской области.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда подлежит обязательному аудиту, проводимому аудиторской организацией, отбираемой на конкурсной основе.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Фонд руководствовался Федеральным законом от

06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

2. Основные положения учетной политики

Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2018 год утверждено приказом Генерального директора № 59-ОД от 29 декабря 2017 года.

Бухгалтерский учет в Фонде осуществляется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие», «1С: Предприятие: Зарплата и управление персоналом». При ведении автоматизированного учета регистры бухгалтерского учета формируются в базах данных с применением рабочего плана счетов.

К основным средствам относится имущество, используемое в хозяйственной деятельности в течении длительного времени, сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40000 рублей.

Амортизация по основным средствам, приобретенным за счет целевых поступлений не начисляется. Ежемесячно по объектам основных средств начисляется износ исходя из срока полезного использования и учитывается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств».

Согласно ПБУ 5/01 материалы учитываются на счете 10 «Материалы» и принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов признается сумма фактических затрат на приобретение с учетом НДС. При передаче материально-производственных запасов в эксплуатацию используется метод оценки по средней себестоимости единицы запасов.

В составе расходов будущих периодов отражаются затраты, связанные с приобретением страхового полиса обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств ОСАГО и полиса страхования транспортного средства, являющегося предметом лизинга КАСКО. Учет расходов будущих периодов осуществляется на 97 счете.

Резерв на оплату отпусков создается на последнее число месяца каждого квартала.

Средства целевого назначения учитываются на счете 86 «Целевое финансирование». Учет целевого финансирования ведется методом

начисления. Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников их поступления.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и других формах отчетности.

Информация о внеоборотных активах Фонда раскрыта в бухгалтерском балансе и в пояснении к бухгалтерскому балансу № 1,2. В составе внеоборотных активов Фонда учитываются нематериальные активы, основные средства и прочие внеоборотные активы.

В 2018 году ввода в эксплуатацию нематериальных активов не производилось.

В 2018 году объекты основных средств не вводились. Первоначальная стоимость основных средств, числящихся на балансе учреждения составляет 1 695 183 рубля 41 копейка.

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражена информация об иных активах, которые не отражены в строках 1110-1180.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2018г., руб.	Поступило, руб.	Выбыло, руб.	Остаток на 31.12.2018г., руб.
Дополнительный модуль по учету расчетов для нежилого фонда в ПО «Инари-ЖК»	130050,88	0,00	59949,11	70101,77
Модуль по автоматическому вводу платежей из файла	24000,00	0,00	12000,00	12000,00
ПО Инари-Технологии до 80 тыс. лицевых счетов	864000,00	0,00	432000,00	432000,00
Право на использование базы данных ГЭНС-2017, ФЕР-2017 на одно рабочее место	4032,26	0,00	4032,00	0,00
Право на использование базы данных ГЭНС-2017, ФЕР-2017 на одно рабочее место	4032,26	0,00	4032,26	0,00
Право на использование базы данных ГЭНС-2017, ФЕР-2017 на одно рабочее место	4032,26	0,00	4032,26	0,00
Право на использование обновлений базы данных	5376,35	0,00	5376,35	0,00

Право на использование обновлений базы данных	5376,35	0,00	5376,35	0,00
Право на использование обновлений базы данных	5376,35	0,00	5376,35	0,00
Программный комплекс для обработки, хранения и передачи данных «Мир»	2569886,52	0,00	1154586,72	1415299,80
Итого	3616163,23	0,00	1686761,66	1929401,57

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01. Информация о движении и остатке материалов учитывается на счете 10 «Материалы» по соответствующим субсчетам. Одновременно в целях надлежащего контроля за движением материально-производственных запасов в эксплуатации, они отражаются по дебету специального забалансового счета МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2018г., руб.	Поступило, руб.	Выбыло, руб.	Остаток на 31.12.2018г., руб.
10.01 «Сырье и материалы»	0,00	311714,70	311714,70	0,00
10.03 «Топливо»	1451,54	520215,77	519738,04	1929,27
10.05 «Запасные части»	0,00	409380,00	409380,00	0,00
10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности»	0,00	140541,70	140541,70	0,00
Итого	1541,54	1381852,17	1381374,44	1929,27

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в балансе в строке 1230 «Дебиторская задолженность». В составе дебиторской задолженности Фонда учитываются:

- Расчеты с собственниками помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта. Задолженность по данной строке бухгалтерского баланса на отчетную дату составляет 484 551 225 рублей 34 копейки.
- Прочая дебиторская задолженность включает в себя расчеты с подрядчиками по ремонту многоквартирных домов, расчеты по

претензиям к юридическим и физическим лицам. Данная строка баланса на 31.12.2018г. составляет 142 873 445 рубль 53 копеек.

Учет наличия и движения денежных средств осуществляется в валюте Российской Федерации на расчетных счетах Регионального оператора- Фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Псковской области, открытых в кредитных организациях, путем обособленного отражения на счете 51 «Расчетные счета» и счете 55 «Специальные счета в банках». Аналитический учет по счету 51 и счету 55 ведется по каждому счету в зависимости от целевого предназначения денежных средств и от источника финансирования.

Учет имущественного взноса учредителя в виде субсидии на обеспечение деятельности Фонда ведется на расчетном счете, который предназначен для оплаты административно-хозяйственной деятельности Фонда на счете 51 «Расчетный счет». Учет платежей собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на специальных счетах, владельцем которых является региональный оператор, ведется обособленно на счете 55 «Специальные счета в банках» в разрезе каждого счета, открытого на каждый многоквартирный дом.

Учет платежей собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете регионального оператора ведется на счете 55 «Специальные счета в банках».

Учет платежей подрядных организаций, перечисленных в целях обеспечения обязательства по выполнению работ по капитальному ремонту многоквартирных домов ведется на счете 55 «Специальные счета в банках».

Остаток денежных средств на счетах Фонда на 31.12.2018г. составляет 719 609 241 рублей 23 копейки.

В «Отчете о движении денежных средств» расшифровывается сумма поступлений и использования денежных средств, поступивших на расчетные счета Фонда.

Строка 4115 отражает поступление денежных средств в виде субсидии из областного бюджета на содержание фонда в размере 34 877 078 рублей 55 копеек.

Строка 4122 отражает использование денежных средств на заработную плату работников, страховые взносы, налог на доходы физических лиц удержаный и перечисленный в бюджет, суммы, удержанные по исполнительным листам.

Строка 4315 и 4316 отражает поступление денежных средств на расчетные счета Фонда, на которых учитываются взносы на капитальный ремонт, поступившие от собственников помещений.

Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 2018 г., тыс. руб.	За январь-декабрь 2017 г., тыс. руб.
Взносы на капитальный ремонт, поступившие на счет регионального оператора	4315	503989	467336
Взносы на капитальный ремонт, поступившие на специальные счета, владельцем которых является региональный оператор	4316	23512	23915

«Отчет о целевом использовании средств» отражает поступление и использование целевых средств:

- Целевые средства для осуществления уставной деятельности в виде субсидии из областного бюджета в соответствии с соглашением от 29 декабря 2017 года «О порядке и условиях представления субсидий Региональному оператору- Фонду капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах», дополнительным соглашением от 24 декабря 2018 года;
- Целевые средства в виде взносов на капитальный ремонт, поступившие от собственников многоквартирных домов, расположенных на территории Псковской области;
- Целевые средства, согласно договору о предоставлении государственной поддержки из бюджета Псковской области от 29 ноября 2018 года на проведение капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов;
- Прибыль от приносящей доход деятельности.

В 2018 году Учредителем Фонда выделена субсидия в размере 34 877 078 рубля 55 копеек. В составе административно-хозяйственных расходов в бухгалтерском учете Фонд отражает расходы по статьям утвержденной сметы расходов. Субсидия использована в полном объеме.

№	Наименование статей расходов	Израсходовано денежных средств на 31.12.2018 г., руб.
1	Заработка плата	17 024 316,00
2	Начисления на выплаты по оплате труда	5 339 625,14
3	Коммунальные услуги	428 000,00
4	Арендная плата за пользование имуществом (погашение кредиторской задолженности)	470 000,00
5	Услуги связи	117 215,00
6	Командировочные расходы	148 703,34
7	Работы, услуги по содержанию имущества	1 784 360,95
8	Увеличение стоимости основных средств	163 462,44
9	Увеличение стоимости нематериальных активов (погашение кредиторской задолженности)	45 000,00
10	Увеличение стоимости материальных активов	737 217,58
11	Прочие работы, услуги	8 619 178,10
Итого		34 877 078,55

В 2018 году региональному оператору предоставлена государственная поддержка на проведение ремонта многоквартирных домов в форме субсидии за счет средств бюджета Псковской области в сумме 60,4 млн. руб. Средства на конец 2018 года освоены в полном объеме.

№ п/п	Адрес многоквартирного дома	Номер дома	Профинансирано, руб.
1	г Псков, ул. Вокзальная	34А	2 297 680.00
2	г Псков, ул. Карла Маркса	22	3 202 809.48
3	г Псков, ул. Карла Маркса	6	2 013 847.70
4	г Псков, ул. Максима Горького	5	1 079 155.01
5	г Псков, пр-кт Октябрьский	18	3 475 493.90
6	г Псков, пр-кт Октябрьский	40	1 541 912.40

7	г Псков, пр-кт Октябрьский	42	2 111 001.20
8	г Псков, пр-кт Рижский	5/12	7 340 161.50
9	г Псков, ул. Советская	45	3 424 115.60
10	г Псков, ул. Советская	41	2 443 227.11
11	г Псков, ул. Максима Горького	6	1 189 688.60
12	г Псков, ул. Георгиевская	6/8	765 913.03
13	г Псков, ул. Некрасова	4	2 888 009.24
14	г Псков, ул. Некрасова	6	502 660.23
15	г Псков, пр-кт Октябрьский	35	576 155.12
16	г Псков, ул. Пароменская	20А	1 188 484.99
17	г Псков, ул. Калинина	11	470 061.09
18	г Псков, ул. Калинина	17А	273 584.30
19	г Псков, ул. Кузнецкая	5	590 405.80
20	г Псков, ул. Ленина	1	1 316 741.50
21	г Псков, пр-кт Октябрьский	14	1 967 402.79
22	г Псков, пр-кт Октябрьский	16	1 942 559.00
23	г Псков, пр-кт Октябрьский	22	7 942 975.50
24	г Псков, ул. Советская	35А	819 146.60
25	г Псков, ул. Советская	48	271 913.12
26	г Псков, ул. Калинина	1/3	2 718 265.10
27	г Псков, ул. Вокзальная	48	2 428 191.95
28	г Псков, ул. Леона Поземского	11	1 658 250.33
29	г Псков, ул. Гражданская	16	1 960 187.81
ИТОГО			60 400 000.00

Поступило целевых взносов на капитальный ремонт за счет собственников в размере 567 183 488 рубля 12 копеек.

Таким образом, остаток целевых средств на конец отчетного года составил 1 336 797 018 рублей 78 копеек. Данный показатель отражен в строке 1350 бухгалтерского баланса и строке 6400 отчета о целевом использовании полученных средств.

В составе прочих доходов в отчете о финансовых результатах отражены доходы в виде пени (неустойки), полученные за нарушение условий договоров на выполнение капитального ремонта многоквартирных домов в размере 1 946 679 рубль 91 копейка. После налогообложения чистая прибыль Фонда в 2018 году составляет 1 557 343 рубля 91 копейка.

В составе строки 1520 «кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса учитывается задолженность Фонда:

- задолженность по заемным средствам (по кредитам и займам);
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками;
- задолженность перед персоналом по оплате труда;
- задолженность по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению;
- задолженность перед разными дебиторами и кредиторами.

В 2018 году кредиты банков и заемные средства Фондом не привлекались, остаток заемных средств на 31.12.2018г. в Фонде отсутствует.

Наименование	Остаток на 31.12.2018г., руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками за товары, работы, услуги, приобретенные в рамках административно-хозяйственной деятельности Фонда	2790368,93
Расчеты с подрядчиками, осуществляющими капитальный ремонт МКД	3383991,99
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	1040664,58
Задолженность перед персоналом по оплате труда	996440,54
Прочая кредиторская задолженность	3813025,66
Итого	12024491,60

В бухгалтерской (финансовой) отчетности РОФКР ПО за 2018 год была обнаружена существенная ошибка при осуществлении деятельности организации, которая привела к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.

В 2018 году РОФКР ПО была предоставлена государственная поддержка на проведение ремонта многоквартирных домов в форме субсидии за счет средств бюджета Псковской области в сумме 60,4 млн. руб. Данные денежные средства были получены и перечислены Фондом на счета подрядных организаций. Однако, начисление целевых средств государственной поддержки не было отражено в бухгалтерском учете. Согласно учетной политике средства целевого назначения учитываются на

счете 86 «Целевое финансирование». Учет целевого финансирования ведется методом начисления.

Таким образом, после обнаружения данного события, была произведена корректировка бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год в части начисления целевых средств в 2018 году в размере 60,4 млн. руб., что привело к увеличению показателя строки 1350 «Целевые средства».

Генеральный директор

В.В. Иващенко

Главный бухгалтер

Т.В. Зарубина



Пропито и пронумеровано и скреплено
печатью (именем, фамилией, отчеством) лист(ов).

Контроллер

М. В. Быкова

