



Аудиторская фирма ООО

# ОЦЕНКА КОНСУЛЬТАЦИИ АУДИТ

236022, Россия, г. Калининград, Советский проспект, 16. т. 991-500, 992-309  
e-mail: [oka@baltnet.ru](mailto:oka@baltnet.ru) [www.okaudit.ru](http://www.okaudit.ru)

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

учредителю специализированной некоммерческой организации Калининградской области «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах»

### **Мнение**

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности специализированной некоммерческой организации Калининградской области «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» (ОГРН 1143926013846, 236022, Калининградская область, г. Калининград, ул. Комсомольская, 51), состоящей из бухгалтерского баланса на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2018 года, отчёта о целевом использовании средств за январь-декабрь 2018 г.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение специализированной некоммерческой организации Калининградской области «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты за январь-декабрь 2018 года, и целевое использование средств за январь-декабрь 2018 г. 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). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе "Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности" нашего заключения. Мы независимы по отношению к специализированной некоммерческой организации Калининградской области «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно Кодексу профессиональной этики аудиторов и Правилам независимости аудиторов и аудиторских организаций, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. 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 отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего

контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности специализированной некоммерческой организации Калининградской области «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» 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 специализированной некоммерческой организации Калининградской области «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

### **Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) 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 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 существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор  
ООО «Оценка Консультации Аудит»

Аудитор



Баландюк М.Д.

Алфёров Г.А.

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «Оценка Консультации Аудит»,  
ОГРН 1023900584080 от 27.08.2002 г., ИНН 3904048650

236022, Россия, Калининград, Советский проспект, дом 16,

член саморегулируемой организации аудиторов «Содружество»,

ОРНЗ 11606063578

15 апреля 2019 г.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2018 г.

Организация Специализированная некоммерческая организация Калининградской области "Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах"

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 Некоммерческие организации /

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес) \_\_\_\_\_

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_

по ОКПО \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_

по ОКВЭД \_\_\_\_\_

по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710001		
31	12	2018
32762941		
3906322838		
64.99.3		
70400	13	
384		

236022, Калининградская обл, Калининград г, Комсомольская ул, дом № 51

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<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	1 419	1 419	1 353
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 419	1 419	1 353
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	2 052	656	485
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	720 177	633 268	411 890
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	527	2 585	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	885 349	737 633	583 021
	Прочие оборотные активы	1260	96	43	25
	Итого по разделу II	1200	1 608 202	1 374 185	995 421
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1 609 621	1 375 604	996 774

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	1 483 648	1 228 890	872 292
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	796	796	730
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 484 444	1 229 686	873 021
	<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	125 011	145 753	123 587
	Доходы будущих периодов	1530	166	166	166
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	125 177	145 918	123 753
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 609 621	1 375 604	996 774

Руководитель

(подпись)

Астахова Оксана  
Александровна

(расшифровка подписи)



29 марта 2019 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2018 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Специализированная некоммерческая организация Калининградской области "Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
32762941		
3906322838		
64.99.3		
70400	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	3 072	2 398
	Себестоимость продаж	2120	(1 349)	(1 286)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 723	1 112
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 723	1 112
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	928	1 213
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	11 462	4 269
	Прочие расходы	2350	(2 082)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	12 031	6 594
	Текущий налог на прибыль	2410	(376)	(470)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(3)	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	11 652	6 123

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	-	66
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	11 652	6 189
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Астахова Оксана  
Александровна

(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация	Специализированная некоммерческая организация Калининградской области "Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах"	по ОКПО	32762941
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3906322838
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД	64.99.3
Организационно-правовая форма / форма собственности	Некоммерческие организации /	по ОКОПФ / ОКФС	70400 / 13
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Дата (год, месяц, число)		Форма по ОКУД	0710006
		Коды	2018   12   31

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 228 890	872 292
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	1 281 435	1 459 619
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	11 651	6 123
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	1 293 087	1 465 742
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(963 372)	(855 098)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(963 372)	(855 098)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(68 344)	(68 925)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(42 174)	(37 983)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(861)	(1 206)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(4 435)	(4 645)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(20 875)	(25 091)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 300)	(1 339)
	Прочие	6350	(5 312)	(183 781)
	Всего использовано средств	6300	(1 038 329)	(1 109 143)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 483 648	1 228 890

Руководитель Астахова Оксана Александровна  
(подпись) (расшифровка подписи)



29 марта 2019 г.



Прошито, пронумеровано  
и скреплено печатью  
9 (Дебашв) )  
листов  
Генеральный директор ООО  
«Оценка Консультации Аудит» Баландюк М.Д.  
«15» апреля 2019

