



Аудиторская фирма ООО

ОЦЕНКА КОНСУЛЬТАЦИИ АУДИТ

236022, Россия, г. Калининград, Советский проспект, 16. т. 991-500, 992-309

e-mail: oka@baltnet.ru www.okaudit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА учредителю специализированной некоммерческой организации Калининградской области «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» (ФКР КО)

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности специализированной некоммерческой организации Калининградской области «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» (ФКР КО), состоящей из бухгалтерского баланса на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2017 года, отчета о целевом использовании средств за январь-декабрь 2017 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» (ФКР КО) по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты за январь-декабрь 2017 года, и целевое использование средств за январь-декабрь 2017 г. в соответствии с Российскими правилами составления финансовой отчетности.

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» (ФКР КО) 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 специализированной некоммерческой организации Калининградской области «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» (ФКР КО)

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Российскими пра-

вилами 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» (ФКР КО) 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» (ФКР КО), 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



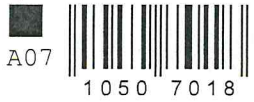
Баландюк М.Д.

Алфёров Г.А.

Сведения об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Оценка Консультации Аудит».
Государственный регистрационный номер (ОГРН) 1023900584080.
236022, Россия, г. Калининград, Советский проспект, 16.
Членство в ААС «СОДРУЖЕСТВО». Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11606063578

14 апреля 2018 г.



ИНН 3906322838
КПП 390601001 стр. 001



Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0 Отчетный период (код) 34 Отчетный год 2017

СПЕЦИАЛИЗИРОВАННАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ КАЛИНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА В МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМАХ"

(наименование организации)

Дата утверждения отчетности _____
Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 64.99
Код по ОКПО 32762941
Форма собственности (по ОКФС) 13
Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 70400
Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. – код по ОКЕИ) 384

На 7 страницах с приложением документов или их копий на _____ листах

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

- 1 – руководитель
- 2 – уполномоченный представитель

АСТАХОВА
ОКСАНА
АЛЕКСАНДРОВНА



Подпись _____ Дата 28.03.2018

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) _____

на _____ страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001	<input type="checkbox"/>	0710002	<input type="checkbox"/>
0710003	<input type="checkbox"/>	0710004	<input type="checkbox"/>
0710005	<input type="checkbox"/>	0710006	<input type="checkbox"/>

с приложением документов или их копий на _____ листах

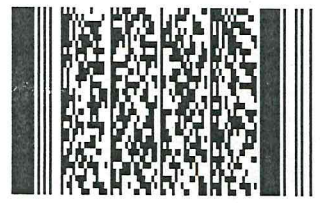
Дата представления документа _____

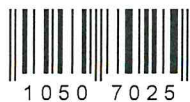
Зарегистрирован за № _____

Фамилия, И. О.*

Подпись

* Отчество при наличии.
** При наличии.





1050 7025

ИНН 3906322838

КПП 390601001 стр. 002



58984750 50c5ffae 54ca8396 b864e248

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 236022

Субъект Российской Федерации (код) 39

Район _____

Город КАЛИНИНГРАД Г

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

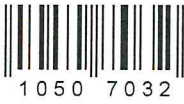
Улица (проспект,
переулок и т.п.) КОМСОМОЛЬСКАЯ УЛ

Номер дома
(владения) 51

Номер корпуса
(строения) _____

Номер офиса _____





1050 7032

ИНН 3906322838

КПП 390601001 Стр. 003



0ef77130 50ce0ea9 02625795 e99e0b46

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	1 4 1 9	1 3 5 3	6 6 6
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	1 4 1 9	1 3 5 3	6 6 6
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Запасы	1210	6 5 6	4 8 5	9 6
	Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	6 3 3 2 6 8	4 1 1 8 9 0	2 5 5 7 5 5
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 5 8 5		
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 3 7 6 3 3	5 8 3 0 2 1	2 1 9 8 2 8
	Прочие оборотные активы	1260	4 3	2 5	
	Итого по разделу II	1200	1 3 7 4 1 8 5	9 9 5 4 2 1	4 7 5 6 7 9
	БАЛАНС	1600	1 3 7 5 6 0 4	9 9 6 7 7 4	4 7 6 3 4 5





1050 7049

ИНН 3906322838

КПП 390601001 Стр. 004



0e43c0b9 50c1085b 3fd7aa9e e877d62f

ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310			
	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370			
	Итого по разделу III	1300			
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
	Паевой фонд	1310			
	Целевой капитал	1320			
	Целевые средства	1350	1 2 2 8 8 9 0	8 7 2 2 9 2	3 4 2 1 0 8
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	7 9 6	7 3 0	6 6 6
	Резервный и иные целевые фонды	1370			
	Итого по разделу III	1300	1 2 2 9 6 8 6	8 7 3 0 2 1	3 4 2 7 7 4
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400			





ИНН 3906322838

КПП 390601001 Стр. 005



ace80c50 50c8e510 5e8d9086 17567067

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
_____	Заемные средства	1510	_____	_____	_____
_____	Кредиторская задолженность	1520	1 4 5 7 5 3	1 2 3 5 8 7	1 3 3 5 7 1
_____	Доходы будущих периодов	1530	1 6 6	1 6 6	_____
_____	Оценочные обязательства	1540	_____	_____	_____
_____	Прочие обязательства	1550	_____	_____	_____
_____	Итого по разделу V	1500	1 4 5 9 1 8	1 2 3 7 5 3	1 3 3 5 7 1
_____	БАЛАНС	1700	1 3 7 5 6 0 4	9 9 6 7 7 4	4 7 6 3 4 5

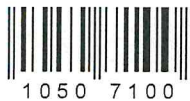
Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями.





ИНН 3906322838

КПП 390601001 Стр. 006



f5228250 50c53145 9be5ccac 4db1f7b3

Отчет о финансовых результатах

Форма по ОКУД 0710002

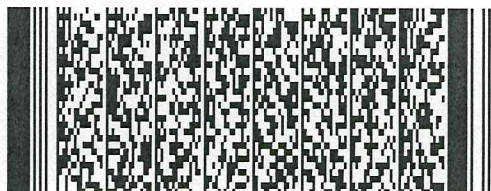
Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
	Выручка ²	2110	2 3 9 8	1 6 3 5
	Себестоимость продаж	2120	(1 2 8 6)	(3 8 9)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 1 1 2	1 2 4 6
	Коммерческие расходы	2210	_____	_____
	Управленческие расходы	2220	_____	_____
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 1 1 2	1 2 4 6
	Доходы от участия в других организациях	2310	_____	_____
	Проценты к получению	2320	1 2 1 3	3 0 6 6
	Проценты к уплате	2330	_____	_____
	Прочие доходы	2340	4 2 6 9	2 7 8
	Прочие расходы	2350	_____	_____
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 5 9 4	4 5 9 0
	Текущий налог на прибыль	2410	(4 7 0)	(9 7 1)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	_____	_____
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	_____	_____
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	_____	_____
	Прочее	2460	(1)	_____
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 1 2 3	3 6 1 9
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	6 6	6 3
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	_____	_____
	Совокупный финансовый результат периода ³	2500	6 1 8 9	3 6 8 2
СПРАВОЧНО				
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	_____	_____
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	_____	_____

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».





ИНН 3906322838

КПП 390601001 Стр. 007



16f90cbb 50cdfeee 369fe392 5f0ba6e0

Отчет о целевом использовании средств

Форма по ОКУД 0710006

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
Остаток средств на начало отчетного года	6100	8 7 2 2 9 2	3 4 2 1 0 8
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	_____	_____
Членские взносы	6215	_____	_____
Целевые взносы	6220	1 4 5 9 6 1 9	1 2 2 1 3 2 2
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	_____	_____
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	6 1 2 3	3 6 1 9
Прочие	6250	_____	_____
Всего поступило средств	6200	1 4 6 5 7 4 2	1 2 2 4 9 4 1
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(855098)	(564164)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	_____	_____
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	_____	_____
иные мероприятия	6313	(855098)	(564164)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(68925)	(65864)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(37983)	(34745)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	_____	_____
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(1206)	(416)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(4645)	(1417)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	_____	_____
прочие	6326	(25091)	(29287)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1339)	(63257)
Прочие	6350	(183781)	(1471)
Всего использовано средств	6300	(1109143)	(694757)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 2 2 8 8 9 0	8 7 2 2 9 2



+



+