

**Независимая
Аудиторская
Компания**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Региональный фонд капитального ремонта
многоквартирных домов на территории
Красноярского края**

Период: 2015 г.

Аудиторское заключение

Адресат:

**Генеральному директору Авдеевой Н. И.
Собственнику Регионального фонда капитального ремонта многоквартирных домов на территории Красноярского края,
заинтересованным пользователям.**

Сведения об аудируемом лице:

Полное наименование:

Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов на территории Красноярского края

Сокращенное наименование: **Региональный фонд КРМДКК.**

Место нахождения: 660099, г. Красноярск, ул. Ады Лебедевой, 101А.

Государственная регистрация: 09 октября 2013 года.

Орган государственной регистрации: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Красноярскому краю.

Основной государственный регистрационный номер в едином государственном реестре юридических лиц: 1132468055268.

Сведения об аудиторе:

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Независимая Аудиторская Компания».**

Сокращенное наименование: **ООО «Независимая Аудиторская Компания».**

Место нахождения: 660075, г. Красноярск, ул. Северная, д. 10 кв. 126.

Государственная регистрация: 01.12.2009 г.,

Орган государственной регистрации: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю.

Основной государственный регистрационный номер в едином государственном реестре юридических лиц: 1092468051147.

Член СРО НП «Российская коллегия аудиторов» (свидетельство № 1598-ю). ОРНЗ 11505032537.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации **Региональный фонд КРМДКК**, состоящей из:

Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г.;

Отчета о финансовых результатах за 2015 г.;

Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 г., в том числе:

- Отчета об изменении капитала за 2015 г.;
- Отчета о целевом использовании средств за 2015 г.

Ответственность аудируемого лица

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мнение аудитора

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации **Региональный фонд КРМДКК** по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за 01 января 2015 г. по 31 декабря 2015 г. в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

«09» марта 2016 г.

Генеральный директор



О. Н. Афанасьева

Квалификационный аттестат аудитора № 01-000823,
выдан 10.09.2012 года на неограниченный срок.
Член Саморегулируемой Организации Аудиторов
Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России»
ОРНЗ 20001040571 № в реестре 5463.



ИНН 2466266666
КПП 246601001 стр. 001



Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0 Отчетный период (код) 34 Отчетный год 2015

РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ НА ТЕРРИТОРИИ КРАСНОЯРСКОГО КРАЯ

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 70.32
Код по ОКПО 21923329
Форма собственности (по ОКФС) 16
Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 20400
Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. – код по ОКЕИ) 384

На 12 страницах с приложением документов или их копий на _____ листах

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

- 1 – руководитель
- 2 – уполномоченный представитель

АВДЕЕВА



ИОСК ФОНДА

РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ

(фамилия, имя, отчество* руководителя или уполномоченного представителя) полностью

Дата 09.03.2016

Подпись _____

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

* Отчество при наличии.

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) _____

на _____ страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001 0710002

0710003 0710004

0710005 0710006

с приложением документов или их копий на _____ листах

Дата представления документа _____

Зарегистрирован за № _____

Фамилия, И. О.*

Подпись





1050 5021

ИНН 2466266666

КПП 246601001 стр. 002



3943e051 50c83be3 c7ed738d 1e7d66b4

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 660099

Субъект Российской Федерации (код) 24

Район

Город КРАСНОЯРСК Г

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

Улица (проспект,
перулок и т.п.) АДЫ ЛЕВЕДЕВОЙ УЛ

Номер дома
(владения) 101 А

Номер корпуса
(строения)

Номер офиса





ИНН 2466266666

КПП 246601001 стр. 003



182083ba 50cbe030 28204791 71405336

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

Актив

Пояснения	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	4 5 1 1	4 5 4 6	1 0 8 7
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	4 5 1 1	4 5 4 6	1 0 8 7
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Запасы	1210	9 5 2	1 2 2 5	9 6
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	1 5 5 4 0 5 6	4 0 7 6 7 7	1 3 8
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 1 9 8 0 0 0		
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 7 8 7 4 4 2	1 2 3 3 0 4	4 6 2 7
	Прочие оборотные активы	1260	1 4	1 4	
	Итого по разделу II	1200	4 5 4 0 4 6 5	5 3 2 2 2 1	4 8 6 1
	БАЛАНС	1600	4 5 4 4 9 7 6	5 3 6 7 6 7	5 9 4 8





ИНН 2466266666

КПП 246601001 Стр. 004



a0b4aE22 50c26e59 b14d3398 6b6369e2

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	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	3002595	119897	5919
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	4511	4546	
	Резервный и иные целевые фонды	1370			
	Итого по разделу III	1300	3007107	124443	5919
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400			





1050 5052

ИНН 2466266666

КПП 246601001 Стр. 005



868e6068 50c35e53 c50e4bbe 94c6d576

Пояснения	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 5 3 7 8 7 0	4 1 2 3 2 4	2 9
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	1 5 3 7 8 7 0	4 1 2 3 2 4	2 9
	БАЛАНС	1700	4 5 4 4 9 7 6	5 3 6 7 6 7	5 9 4 8

Примечания

- 1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
- 2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.
- 3 Заполняется некоммерческими организациями.





ИНН 2466266666

КПП 246601001 Стр. 006



5dbc6100 50c34385 d584cabf 3dd71ed0

Отчет о финансовых результатах

Форма по ОКУД 0710002

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года	
1	2	3	4	5	
	Выручка ²	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 0 8 6 3 8		
	Прочие расходы	2350			
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 0 8 6 3 8	0	
	Текущий налог на прибыль	2410	(2 1 7 2 8)		
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421			
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430			
	Изменение отложенных налоговых активов	2450			
	Прочее	2460	(2 6 7)		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 6 6 4 3	0	
	СПРАВОЧНО				
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	0	4 5 4 6	
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520			
	Совокупный финансовый результат периода³	2500	8 6 6 4 3	4 5 4 6	
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900			
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910			

Примечания

1. Калькуляция номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

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 2466266666

КПП 246601001 стр. 007



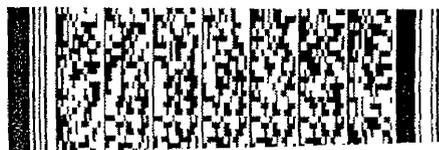
3469e332 50e2f340 6c79edac 6d181b6a

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

I. Движение капитала

Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
0					0
<i>(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)</i>					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0		4 5 4 6			4 5 4 6
в том числе:					
чистая прибыль (3211)					
		4 5 4 6			4 5 4 6
переоценка имущества (3212)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)					
дополнительный выпуск акций (3214)					
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
реорганизация юридического лица (3216)					
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
в том числе:					
убыток (3221)					
переоценка имущества (3222)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)					
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
уменьшение количества акций (3225)					
реорганизация юридического лица (3226)					
дивиденды (3227)					
Изменение добавочного капитала (3230)					
Изменение резервного капитала (3240)					





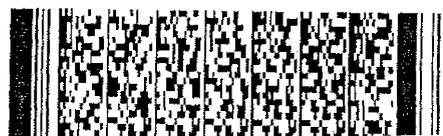
ИНН 2466266666

КПП 246601001 стр. 008



e04e6ed4 50c18082 55fa6fa5 a1ba3

Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
0		4 5 4 6			4 5 4 6
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
0				8 6 6 4 3	8 6 6 4 3
в том числе:					
чистая прибыль (3311)				8 6 6 4 3	8 6 6 4 3
переоценка имущества (3312)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)					
дополнительный выпуск акций (3314)					
увеличение номинальной стоимости акций (3315)					
реорганизация юридического лица (3316)					
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
в том числе:					
убыток (3321)					
переоценка имущества (3322)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)					
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
уменьшение количества акций (3325)					
реорганизация юридического лица (3326)					
дивиденды (3327)					
Изменения добавочного капитала (3330)		(3 5)			
Изменение резервного капитала (3340)					
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
0		4 5 1 1			4 5 1 1



+



1050 5151

ИНН 2466266666

КПП 246601001 Стр. 009



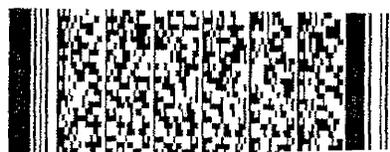
0b5b9a35 50ceec27 604cd5b3 0c1f75ff

2. **Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400		0	4546	4546
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500		0	4546	4546
в том числе:					
пераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. **Чистые активы**

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
Чистые активы	3600	3007107	124443	5919





1050 5205

ИНН 2466266666

КПП 246601001 стр. 012

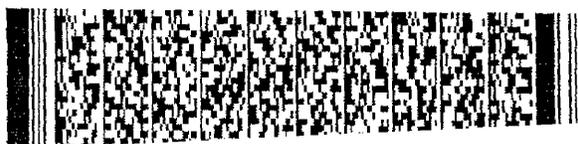


3a1762a5 50cb89a6 cad2e79c 2f082

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	119897	
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210		
Членские взносы	6215		
Целевые взносы	6220	2648280	119712
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230		
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	86643	
Прочие	6250	246881	51737
Всего поступило средств	6200	2981805	171449
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(5919)	
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311		
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312		
иные мероприятия	6313	(5919)	
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(48139)	(19478)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(34025)	(15217)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322		
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(504)	(262)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(11662)	
ремонт основных средств и иного имущества	6325		
прочие	6326	(1949)	(4523)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(0)	(4546)
Прочие	6350	(45048)	(27528)
Всего использовано средств	6300	(99107)	(51552)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	3002595	119897



Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
Регионального фонда капитального ремонта
многоквартирных домов на территории Красноярского края
за 2015 год

1. Общие сведения

Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов на территории Красноярского края (далее – Фонд) создан в соответствии с Жилищным кодексом РФ, Федеральным законом от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях", статьей 103 Устава Красноярского края, статьей 24 Закона Красноярского края от 03.03.2011 N 12-5650 "Об управлении государственной собственностью Красноярского края", статьями 20 и 22 Закона Красноярского края от 27.06.2013 N 4-1451 "Об организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Красноярского края".

Фонд является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на основании действующего законодательства Российской Федерации и Устава, утвержденного распоряжением Правительства Красноярского края от 16 сентября 2013 № 648-р.

Юридический адрес: 660099, Российская Федерация, г. Красноярск, ул. Ады Лебедевой, 101А.

Фонд зарегистрирован по указанному адресу ИФНС РФ по Центральному району г. Красноярска 11 марта 2014г. ИНН 2466266666, КПП 246601001.

Фонд осуществляет следующие виды деятельности:

принимает участие в формировании региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Красноярского края;

привлекает кредитные ресурсы и расходует их для целей, предусмотренных настоящим Уставом;

заключает договоры о формировании фонда капитального ремонта и об организации проведения капитального ремонта с собственниками помещений, формирующими фонд капитального ремонта на счетах Фонда;

ведет учет средств, поступивших на счет, счета Фонда в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

обеспечивает представление собственникам помещений, формирующим фонд капитального ремонта на счете Фонда, платежных документов на уплату взносов на капитальный ремонт, если иной порядок предоставления платежных документов не установлен законом Красноярского края;

осуществляет контроль за целевым использованием финансовых средств, выделяемых Фондом и (или) полученных при содействии Фонда, приостанавливает финансирование в случае выявления нецелевого использования средств;

осуществляет подготовку и направление собственникам помещений в многоквартирном доме предложения о сроке начала капитального ремонта.

необходимом перечне и об объеме услуг и (или) работ, их стоимости, о порядке и об источниках финансирования капитального ремонта общего имущества в многоквартирном доме и другие предложения, связанные с проведением капитального ремонта, в случае, если собственники помещений в многоквартирном доме формируют фонд капитального ремонта на счете Фонда;

обеспечивает проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирном доме в объеме и в сроки, определенные региональной программой капитального ремонта, и финансирование капитального ремонта общего имущества в многоквартирном доме, собственники помещений в котором формируют фонд капитального ремонта на счете Фонда;

обеспечивает подготовку проектной, сметной документации на проведение капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, ее утверждение, несет ответственность за ее качество и соответствие требованиям технических регламентов, стандартов и других нормативных документов;

привлекает для оказания услуг и (или) выполнения работ по капитальному ремонту подрядные организации и заключает с ними от своего имени соответствующие договоры;

осуществляет контроль за качеством и сроками оказания услуг и (или) выполнения работ подрядными организациями, и соответствие таких услуг и (или) работ требованиям проектной документации;

осуществляет приемку выполненных работ по капитальному ремонту;

обращается в суд с заявлением о взыскании средств, находящихся на специальном счете многоквартирного дома, с перечислением их на другой специальный счет или на счет регионального оператора в случае, предусмотренном пунктом 1 части 4 статьи 176 Жилищного кодекса Российской Федерации;

представляет сведения, предусмотренные Жилищным кодексом Российской Федерации, собственникам помещений в многоквартирном доме, а также лицу, ответственному за управление этим многоквартирным домом (товариществу собственников жилья, жилищному кооперативу или иному специализированному потребительскому кооперативу, управляющей организации), и, при непосредственном управлении многоквартирным домом собственниками помещений в этом многоквартирном доме, одному из собственников помещений в таком доме или иному лицу, имеющему полномочие, удостоверенное доверенностью, выданной в письменной форме ему всеми или большинством собственников помещений в таком доме;

представляет в службу строительного надзора и жилищного контроля Красноярского края в порядке и в сроки, которые установлены законом Красноярского края, предусмотренные законом Красноярского края сведения о многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда, а также о поступлении взносов на капитальный ремонт от собственников помещений в таких многоквартирных домах.

Высшим органом управления Фонда является учредитель.

Учредителем Фонда является Красноярский край в лице Правительства Красноярского края.

Попечительский совет Фонда осуществляет надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда, соблюдением Фонда законодательства Российской Федерации и Красноярского края.

Попечительский совет формируется Правительством Красноярского края.

В состав входят:

Председатель Попечительского совета:

Семенов Валерий Владимирович - первый заместитель председателя Законодательного Собрания Красноярского края - депутат Законодательного Собрания Красноярского края (по согласованию)

члены Попечительского совета:

Мельник Антон Валерьевич - заместитель министра энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края

Бершадский Михаил Викторович - первый заместитель министра экономики и регионального развития Красноярского края

Щербатюк Руслан Иванович - заместитель министра финансов Красноярского края

Муравьев Юрий Владимирович - член Совета Гражданской ассамблеи Красноярского края (по согласованию)

Левинский Виктор Павлович - президент Президиума ассоциации товариществ собственников жилья Красноярского края (по согласованию)

Цитович Елена Савельевна - заместитель министра энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края

Титенков Игорь Петрович - заместитель Главы города Красноярска - руководитель департамента городского хозяйства администрации города Красноярска (по согласованию)

Единоличным исполнительным органом Фонда является генеральный директор, который осуществляет текущее руководство деятельностью Фонда, Авдеева Нина Иосифовна.

Среднесписочная численность за 2015 год составила 46 человек, численность работников Фонда на 31 декабря 2015 года составила 52 человек.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена на основе следующей учетной политики.

Правовые и методологические основы организации и ведения бухгалтерского (финансового) учета регламентируются Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Налоговым Кодексом Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета в Фонде возлагается на начальника отдела финансов и бухгалтерского учета – главного бухгалтера. Организация бухгалтерского учета возлагается на заместителя генерального директора.

Форма учета, обработка учетной информации осуществляются автоматизировано с использованием специализированной бухгалтерской программы на базе 1С: ВДГБ «Бухгалтерия для некоммерческих организаций». Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано. Учетные документы хранятся в Фонде в электронном виде, при соблюдении условий их сохранности.

Регистры бухгалтерского учета ведутся по формам, принятым для журнально-ордерной формы учета, а также предусмотренным автоматизированной системой ведения бухгалтерского учета на базе 1С: ВДГБ «Бухгалтерия для некоммерческих организаций».

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности инвентаризация проводится: основных средств раз в три года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 1 ноября; материалов раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 1 ноября.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере пяти процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности.

В Фонде ведется отдельный учет хозяйственных операций по видам целевых поступлений. Отдельный учет реализуется на уровне ведения бухгалтерского учета.

В качестве основных средств принимаются к учету материальные объекты стоимостью более 40 000 рублей и со сроком полезного использования более 12 месяцев, предназначенные для неоднократного или постоянного использования в процессе деятельности Фонда.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление с учетом налога на добавленную стоимость.

Активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, независимо от срока полезного использования, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются одновременно по мере их передачи в эксплуатацию.

По объектам основных средств Фонда износ начисляется линейным способом.

Срок полезного использования вновь приобретенных основных средств определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Фонд не производит переоценку основных средств.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации нематериальных активов не производится.

Фонд не производит переоценку нематериальных активов.

Учет МПЗ, приобретенных за плату, осуществляется по фактической стоимости приобретения с учетом расходов, связанных с их приобретением.

При выбытии (списании) все группы МПЗ оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (способ ФИФО).

Фонд ведет отдельный учет доходов и расходов по каждому объекту целевого финансирования на отдельных субсчетах на основании данных бухгалтерского учета.

Аналитический учет по целевому финансированию ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления:

«Целевые поступления из бюджета» - отражаются субсидии в виде имущественного взноса для осуществления уставной деятельности, поступления бюджетных средств по программам, по проектам;

«Платежи собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете (счетах) Фонда» - отражаются взносы на капитальный ремонт собственников помещений, формирующих фонды капитального ремонта на счете (счетах) Фонда. Согласно п.1 ст.170 Жилищного кодекса Российской Федерации фонд капитального

ремонта образуют взносы на капитальный ремонт, уплаченные собственниками помещений в многоквартирном доме, проценты, уплаченные собственниками таких помещений в связи с ненадлежащим исполнением ими обязанности по уплате взносов на капитальный ремонт, проценты, начисленные за пользование денежными средствами, находящимися на специальном счете.

Учет средств собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете (счетах) Фонда, в целях бухгалтерского учета, ведется сводно, в суммарном выражении, в отношении средств собственников помещений всех многоквартирных домов. Аналитический учет в части взносов на капитальный ремонт собственников помещений, формирующих фонды капитального ремонта на счете (счетах) Фонда, и процентов за ненадлежащее исполнение обязанности по уплате таких взносов ведется в разрезе каждого собственника, а в части процентов за пользование денежными средствами на счете (счетах) Фонда в разрезе каждого дома в системе «Управление программой капитального ремонта».

Целевые средства, расходуются в соответствии с утвержденным финансовым планом.

Под расходами, непосредственно связанными с осуществлением некоммерческой уставной деятельности Фонда понимаются расходы, связанные с организацией и проведением капитального ремонта многоквартирных домов, в соответствии с Законом Красноярского края от 27.06.2013 № 4-1451 «Об организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Красноярского края», за счет средств собственников помещений многоквартирных домов, государственной и муниципальной поддержки.

К расходам административно-хозяйственного назначения относятся расходы, связанные с командировками и служебными поездками, заработная плата административно-управленческого персонала, канцелярские и хозяйственные расходы, расходы на приобретение оборудования и инвентаря, проведение текущего ремонта, арендная плата, информационно-вычислительные услуги (приобретение и обслуживание программ), оплата за услуги связи и представительские расходы, расходы на проведение обязательного аудита, оплата коммунальных услуг, расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами, расходы, связанные с публикацией отчета о деятельности некоммерческой организации, прочие расходы.

Расходы на приобретение и на использование неисключительных прав (лицензий) программ для ЭВМ и баз данных списываются единовременно.

Оценочные обязательства отсутствуют.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности входит :

- бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001);
- отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002);
- отчет об изменениях капитала (форма по ОКУД 0710003);
- отчет о целевом использовании средств (форма по ОКУД 0710006);
- аудиторское заключение.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. В статью «Материальные внеоборотные активы» по строке 1150 включены сведения о наличии основных средств.

В соответствии с ПБУ 6/01 к основным средствам Фонд относит объекты при одновременном выполнении следующих условий:

- объект предназначен для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания Фонда (в т. ч. в предпринимательской деятельности, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации), для управленческих нужд некоммерческой организации;

- предполагается использование объекта в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев;

- не предполагается последующая их продажа;

- имеющих стоимость более 40 000 рублей за единицу (п.5 ПБУ 6/01).

Аналитический учет по счету 01 «Основные средства» ведется по отдельным инвентарным объектам основных средств.

Информация о составе и движении основных средств, приведена в табличной форме № 1 пояснений.

Таблица №1

Расшифровка строки 1150 «Основные средства в организации» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.15

№ п/п	Содержание	Сумма, руб.
1	Остаток на 01.01.2015 всего,	4 546 288,42
	в том числе:	
	УАТС Avaya IP Office 500v2	534 328,89
	APC Smart-UPS RT 5000VA RM 230V SURTD5000RMXLI	131 500,00
	Межсетевой экран Cisco ASA 5505	82 814,50
	Кондиционер сплит-системы Daikin FTYN50L/RYN50L с низкотемпературным комплектom (-40)	95 000,00
	Автомобиль SKODA RAPID 2014 1.6 AT 2WD VIN XW8AD2NH9FK105088	667 910,00
	Серверный шкаф 19", 42U. Ш800хВ2101хГ1000 мм, черный	48 901,00
	МФУ лазерный формата А3 KyoceraTASKalfa 181	75 701,00
	Сервер тип 1 HP DL360e Gtn8 ES-2403 4LFF Entry TU Svr	205 525,00
	Автомобиль SKODA RAPID 2014 1.6 AT 2WD VIN XW8AD2NH8FK105616	667 910,00
	Сервер тип 2 HP DL360e Gen8 ES -2407 8SFF Base EU Svr	349 710,95

	Автомобиль TOYOTA CAMRY XW7BF4FK10S046618	1 184 062,50
	Тепловизор Testo 875-2i (0563 0875 V2) низкотемпературный	178 050,00
	Тепловизор Testo 875-2i (0563 0875 V2) низкотемпературный	178 050,00
	Толщиномер ультразвуковой морозоустойчивый А 1208 с памятью в базовой комплектации с двумя ПЭП	55 880,00
	Толщиномер ультразвуковой морозоустойчивый А 1208 с памятью в базовой комплектации с двумя ПЭП	55 880,00
2	Поступило за отчетный период	0
3	Выбыло за отчетный период	0
4	Изменение стоимости (основание Приказ № 19 от 17.04.2015)	(-35 064,58)
5	Остаток на 31.12.2015	4 511 223,84

3.2. Согласно п.5 ПБУ 5/01 материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов в соответствии с п.6 ПБУ 5/01 признаётся сумма фактических затрат на приобретение с учетом НДС.

При выборе единицы бухгалтерского учета МПЗ (по их отдельным видам) Фонд исходит из того, что принятая единица учета МПЗ должна обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих запасах, а также надлежащий контроль за их наличием и движением.

За единицу бухгалтерского учета МПЗ Фонд принимает номенклатурный номер.

К материальным запасам Фонд относит:

- сырье и материалы, используемые для выполнения работ и оказания основных услуг;
- комплектующие материалы, используемые при монтаже;
- запасные части и расходные материалы для ремонта оборудования, инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов, лабораторного оборудования и другого имущества;
- спецодежду, специальные инструменты и специальное оборудование;
- инвентарь, хозяйственные принадлежности и другие материалы.

Информация о составе и движении МПЗ, приведена в табличной форме № 2 пояснений.

Таблица №2

Расшифровка к строке 1210 «Запасы»

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2015	Поступило, руб.	Выбыло, руб.	Остаток на 31.12.2015
10.01. Сырье и материалы	485060,55	774191,12	783716,09	475535,58
10.03 Топливо	4354,31	270647,80	271389,41	3612,70
10.09 Инвентарь и хозяйственные принадлежности	504534,50	1915549,71	2113009,21	307075,00
10.10 Спецоснастка и спецодежда на складе		100975,70	73325,35	27650,35
10.11 Спецоснастка и спецодежда в эксплуатации	231497,34	73325,35	166490,85	138331,84
Итого	1225446,70	3134689,68	3407930,91	952205,47

3.3. В статью «Дебиторская задолженность» по строке 1230 бухгалтерского баланса включены остатки по счетам «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», «Расчеты по налогам и сборам», «Расчеты по социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности, расчеты по пенсионному страхованию», «Расчеты с подотчетными лицами», «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и пр.

Информация о дебиторской задолженности, приведена в табличной форме № 3 пояснений.

Таблица №3

Дебиторская задолженность

Наименование	Остаток на 31.12.2015, руб.
расчеты по налогам и сборам	411 445,97
расчеты по социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и обязательному пенсионному страхованию	42 842,88
расчеты с кредитными организациями по процентам от размещения денежных средств на депозитных счетах	31 353 330,77
расчеты с собственниками помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на счете Фонда	1 233 758 959,97
расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	1 824 545,75
расчеты с платежными агентами	286 665 003,79
Итого	1 554 056 129,13

3.4. В статью «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» по строке 1240 бухгалтерского баланса включены остатки по счету «Специальные счета в банках. Депозиты» (счет 55.3). Размещение свободных денежных средств на счете Фонда на условиях неснижаемого остатка по дополнительным соглашениям к договору банковского счета.

3.5. В статью «Денежные средства и денежные эквиваленты» к строке 1250 включены денежные средства Фонда. Учет движения денежных средств Фонд осуществляет путем обособленного отражения на счете 51 «Расчетный счет» и на счете 55 «Специальные счета» в зависимости от целевого предназначения денежных средств в зависимости от источника финансирования.

Учет имущественного взноса учредителя в виде субсидии на содержание Фонда ведется обособленно на расчетном счете, который предназначен для оплаты административно-хозяйственных расходов Фонда (регионального оператора) на отдельном субсчете к счету 51 «Расчетный счет».

Учет платежей собственников помещений в многоквартирном доме, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора (ежемесячные взносы на капитальный ремонт общего имущества в размере минимального взноса уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирном доме), ведется обособленно на счете Фонда, который предназначен исключительно для оплаты расходов на капитальный ремонт, подготовку проектно-сметной документации, оплату, услуг по строительному контролю. Учет вышеуказанных поступлений ведется на счете 55 «Специальные счета в банках».

Учет взносов на капитальный ремонт в целях формирования фонда капитального ремонта в виде денежных средств, находящихся на специальном счете (далее - формирование фонда капитального ремонта на специальном счете), ведется обособленно на счете 55 «Специальные счета в банках» в разрезе субконто, открытых на каждый дом. Владельцем счетов является Фонд (региональный оператор).

Учет бюджетных средств софинансирования, выделенных на капитальный ремонт государственной корпорацией - Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, краевым бюджетом ведется обособленно на отдельных субконто к счету 55.04 «Специальные счета в банках».

3.6. По строке 1350 «Целевые средства» отражены данные по счету 86 «Целевое финансирование». В составе целевого финансирования Фонд отражает:

- целевое финансирование из краевого бюджета в виде субсидии на содержание Фонда (имущественный взнос учредителя);
- целевое финансирование из краевого бюджета в виде субсидии на софинансирование капитального ремонта;
- целевое финансирование из муниципального бюджета в виде субсидии на софинансирование капитального ремонта;

- целевое финансирование из краевого бюджета средств государственной корпорации - Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в виде субсидии на софинансирование капитального ремонта»;

- целевое финансирование на формирование фонда капитального ремонта в виде платежей собственников помещений в многоквартирном доме формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора (ежемесячные взносы на капитальный ремонт общего имущества);

- целевое финансирование на формирование фонда капитального ремонта в виде платежей собственников помещений в многоквартирном доме формирующих фонды капитального ремонта на специальном счете (далее - формирование фонда капитального ремонта на специальном счете).

Расшифровка строки представлена в Отчете о целевом использовании средств.

3.7. По статье «Кредиторская задолженность» по строке 1520 отражены данные:

Кредиторская задолженность

Наименование	Остаток на 31.12.2015, руб.
расчеты по налогам и сборам	10 109 478,97
расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	10 303 605,73
расчеты с платежными агентами	1 516 692 700,13
прочие расходы	763 882,12
Итого	1 537 869 666,95

В отчете о целевом использовании средств отражены суммы, фактически поступившие в отчетном периоде в качестве взносов собственников на формирование фонда капитального ремонта, а также субсидии из бюджета в виде имущественного взноса для осуществления уставной деятельности Фонда. Кроме того, расшифровывается сумма израсходованных в отчетном периоде денежных средств.

Всего начислено взносов на капитальный ремонт в МКД в 2015г. - 3266281190,53 рубля.

Поступило взносов на капитальный ремонт в МКД в 2015г - 2648280376,63 рубля.

Поступило субсидий в виде имущественного взноса для осуществления уставной деятельности в 2015г - 94 361 461,20 рубль.

Израсходовано субсидии в виде имущественного взноса для осуществления уставной деятельности в 2015г - 87 678 154,92 рубля.

Поступили субсидии на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Красноярского края, на финансирование работ по ремонту или замене лифтового оборудования, признанного непригодным для эксплуатации, ремонту лифтовых шахт - 130 839 610,31 рубль – субсидия за счет средств краевого бюджета;

21 521 389,69 рублей – субсидия из краевого бюджета средств государственной корпорации - Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства.

Поступила субсидия, в целях финансового обеспечения затрат, связанных с проведением капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, включенных в краткосрочный план на 2015год, утвержденный Постановлением Администрации Ачинского района №794-П от 22.10.2015. - 158 600,00 рублей. Величина нераспределенной прибыли, полученной за счет процентов от размещения на условиях неснижаемого остатка свободных денежных средств Фонда, направленных на формирование фонда капитального ремонта - 86643317,02 рублей.

В соответствии с действующим законодательством на основании учетной политики в составе годовой бухгалтерской отчетности Фонд не предоставляет, Отчет о движении денежных средств (форма № 4).

Фонд получает независимые гарантии от контрагентов под обеспечение исполнения договоров оказания услуг (выполнение работ) по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Красноярского края и учитывает независимые гарантии на забалансовом счете 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные»

Информация об обеспечении обязательств, приведена в табличной форме № 4 пояснений.

Таблица №4

Наименование показателя	На 01.01.2015г	На 31.12.2015г
Полученные - всего	0	15 184 545,45
в т. ч.: независимые гарантии в обеспечение выполнения обязательств		15 184 545,45

4. События после отчетной даты

Корректирующих событий после отчетной даты до даты подписания отчетности не имелось.

Генеральный директор



Н.И. Авдеева

Начальник отдела финансов и бухгалтерской отчетности



Е.Г. Ларькова



Саморегулируемая Организация Аудиторов
Некоммерческое Партнерство
«РОССИЙСКАЯ КОЛЛЕГИЯ АУДИТОРОВ»

Действительный член
Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)

СВИДЕТЕЛЬСТВО

№ 1598-Ю

*Общество с ограниченной
ответственностью*

*«Независимая
Аудиторская Компания»*

является членом
«РОССИЙСКОЙ КОЛЛЕГИИ АУДИТОРОВ»

в соответствии с решением

Центрального Совета РКА от 11 декабря 2015 года.
Включена в Реестр аудиторов и аудиторских организаций
11 декабря 2015 года

за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ)
11505032537

Председатель Центрального Совета

Исполнительный директор



Л. Руф

Мельникова





