



ООО "АУДИТ и ПРАВО"
аудиторские
и консалтинговые услуги

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по финансовой (бухгалтерской) отчетности

**Некоммерческая организация
«Фонд капитального ремонта
многоквартирных домов,
расположенных на территории
Нижегородской области»**

за 2015Г.

Исполнительному органу,
участникам некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта
многоквартирных домов, расположенных на территории Нижегородской области»

Аудитор:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит и право»
(ООО «Аудит и право»)
Место нахождения: 603093, г. Н.Новгород, ул. Печерский съезд, 38А
Почтовый адрес: 603093, г. Н.Новгород, ул. Печерский съезд, 38А
Государственная регистрация: Регистрационное свидетельство № 3981 от 08.07.1998г.
Является членом: СРО "Аудиторская Ассоциация Содружество"
Номер в реестре и 11206018732
аудиторов и
аудиторских
организаций

Аудируемое лицо:

Полное наименование предприятия: Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Нижегородской области»
Место нахождения: 603005, г.Нижний Новгород, Верхне-Волжская набережная, д.8/59
Почтовый адрес: 603005, г.Нижний Новгород, Верхне-Волжская набережная, д.8/59
ИНН 5260986962
ОГРН 1145200000428 от 06.03.2014

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Нижегородской области», состоящей из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании денежных средств и приложений к ним по состоянию на 31 декабря 2015 года.

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

- аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности,
- состав которой установлен Федеральным законом "О бухгалтерском учете";
- бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности;
- условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской 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 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 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 отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Нижегородской области» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

« 30 » марта 2016 г.

Директор ООО "Аудит и право":

Замятин П.А.

(квалификационный аттестат аудитора №К 006073, выдан ЦАЛАК МФ РФ, протокол №82 от 27.07.2000г.)



ИНН 5260986962
КПП 526001001 Стр. 001

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

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

КОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД КАПИТАЛ
НОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ, РАС
ПОЛОЖЕННЫХ НА ТЕРРИТОРИИ НИЖЕГОРОДСКОЙ О
БЛАСТИ"

(наименование организации)

утверждения отчетности

30.03.2016

вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД

65.23.

по ОКПО

10661620

ма собственности (по ОКФС)

16

анизационно-правовая форма (по ОКОПФ)

20400

ица измерения: (тыс.руб. / млн.руб. - код по ОКЕИ)

384

страницах

с приложением документов или их копий на 2 листах

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

- 1 - руководитель
2 - уполномоченный представитель

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на 2 страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001 0710002

0710003 0710004

0710005 0710006

с приложением
документов или их копий на 2

Дата представления документа

Зарегистрирован за №

Фамилия, И. О.*

Подпись

* Отчество при наличии
** При наличии

РОТАСОВ
ЕРГЕЙ
ОРИСОВИЧ
КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ,
РАСПОЛОЖЕННЫХ
НА ТЕРРИТОРИИ
НИЖЕГОРОДСКОЙ
ОБЛАСТИ
ОГРН 1145200006428
г. НИЖНИЙ НОВГОРОД

Наименование документа,
подтверждающего полномочия представителя



ИНН

5 2 6 0 9 8 6 9 6 2

КПП

5 2 6 0 0 1 0 0 1

Стр.

0 0 2

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс

6 0 3 0 0 0

Субъект Российской Федерации (код)

5 2

Область

НИЖЕГОРОДСКИЙ

Город

НИЖНИЙ НОВГОРОД

Почтовый пункт

(район, поселок и т.п.)

Улица (проспект,
переулок и т.п.)

ВЕРХНЕ-ВОЛЖСКАЯ НАБЕРЕЖНАЯ

Номер дома
(квартиры)

8 / 5 9

Номер корпуса
(здания)

Номер офиса



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Нижегородской области"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности _____

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)
603000, Нижегородская обл, Нижегородский, Нижний Новгород, Верхне-Волжская набережная, дом № 8/59

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2015
10661620		
5260986962		
65.23		
20400		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	15 430	13 782	-
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	15 430	13 537	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	15 430	13 782	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3 700	4 372	-
	в том числе:				
	Материалы	12101	361	761	-
	Расходы будущих периодов	12102	3 339	3 611	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	70 163	548	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	58 322	543	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	12303	1	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	5	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	11 840	-	-
	Оценочные обязательства	12309	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 041 534	279 805	-
	в том числе:				

Расчетные счета	12501	2 041 534	279 805	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
Итого по разделу II	1200	2 115 397	284 724	-
БАЛАНС	1600	2 130 827	298 507	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	1 965 531	283 205	-
	в том числе:				
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	1 965 531	283 205	-
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	15 430	13 537	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 980 961	296 742	-
	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	147 395	550	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	127 508	528	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	7 169	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	5	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	12 718	17	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 471	1 215	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	149 866	1 765	-
	БАЛАНС	1700	2 130 827	298 507	-

Руководитель

(подпись)

Протасов Сергей Борисович

(расшифровка подписи)

30 марта 2016 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Нижегородской области"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности _____

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2015
10661620		
5260986962		
65.23		
20400		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 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	85 333	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	85 333	-
	Текущий налог на прибыль	2410	(17 067)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(23)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	68 243	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 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	68 243	-
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Протасов Сергей
Борисович

(расшифровка подписи)

30 марта 2016 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация **Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Нижегородской области"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2015	12	31
10661620		
5260986962		
65.23		
20400	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	283 205	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	1 972 862	333 183
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	68 243	-
Всего поступило средств	6200	2 041 105	333 183
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(80 323)	(28 843)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(64 066)	(17 999)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(121)	(20)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(280)	(29)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(12 355)	(5 360)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(33)	-
прочие	6326	(3 468)	(5 435)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 454)	(21 111)
Прочие	6350	(277 002)	(24)
Всего использовано средств	6300	(358 779)	(49 978)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 965 531	283 205

Руководитель

(подпись)

Протасов Сергей Борисович

(расшифровка подписи)

30 марта 2016 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
НКО «Нижегородский фонд ремонта МКД»
за 2015 год

1. Общие положения

Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Нижегородской области» (далее – Фонд, код по ОКОПФ - 20400) создана на основании распоряжения Правительства Нижегородской области от 26 декабря 2013 года № 2724-р «О создании некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Нижегородской области».

В соответствии с частью 1 статьи 20 Жилищного кодекса Российской Федерации Фонд является специализированной некоммерческой организацией, осуществляющей деятельность в качестве регионального оператора, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Нижегородской области - ОКВЭД 65.23 и 70.32.

Организационно-правовая форма некоммерческой организации - **фонд**.

Полное наименование Фонда: некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Нижегородской области».

Сокращенное наименование Фонда: НКО «Нижегородский фонд ремонта МКД».

Адрес (местонахождение Фонда): Российская Федерация, город Нижний Новгород, Верхне-Волжская набережная, д. 8/59.

Среднегодовая численность Фонда по состоянию на 31.12.2015 года составила 75 человек.

Высшим органом управления Фонда является Правление Фонда.

Генеральный директор Фонда является единоличным исполнительным органом управления Фондом.

Надзор за деятельностью Фонда осуществляет Попечительский совет.

Контроль за соответствием деятельности Фонда осуществляется государственной жилищной инспекцией Нижегородской области и Министерством строительства, ЖКХ и ТЭК Нижегородской области.

Финансовый контроль за использованием Фондом средств соответствующих бюджетов в порядке, установленном бюджетным законодательством Российской Федерации, осуществляют уполномоченные действующим законодательством органы финансового контроля.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский отчет Фонда сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 года №106н., «Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Фондом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

2.1.1. Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет:
40 000 рублей

2.1.2. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

2.1.3. Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2.1.4. Способ начисления амортизации

Амортизация по ОС не начисляется. Фонд по объектам ОС начисляет износ на забалансовом счете 010 по группам однородных объектов.

2.1.5. Сроки полезного использования

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

2 группа – свыше 2 лет до 3 лет

3 группа – свыше 3 лет до 5 лет

4 группа – свыше 5 лет до 7 лет

Срок полезного использования объектов основных средств Фонд определяет в момент принятия объекта к бухгалтерскому учету на основании технических документов (паспорт, технические условия и т.п.), рекомендаций ее технических служб и ожидаемого срока использования в соответствии с прогнозируемой производительностью, с учетом нормативно-правовых актов государственных органов.

2.1.6. Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.2. Запасы

Учет запасов ведется Фондом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

2.2.1. Единица бухгалтерского учета МПЗ

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является – номенклатурный номер.

2.2.2. Способы оценки МПЗ по их группам (видам):

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.2.3. Способ учета транспортно-заготовительных расходов

Способ учета транспортно-заготовительных расходов (ТЗР) - путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

2.2.4. Способы оценки МПЗ при отпуске в эксплуатацию и ином выбытии

При отпуске МПЗ в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости;

2.2.5. Способ признания общехозяйственных расходов

Расходы, в рамках уставной деятельности (общехозяйственные), предварительно накапливаются на сч.26 по методу начисления.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном размере на счет использования средств целевого финансирования (счет 86.01).

2.3. Расходы будущих периодов

2.3.1. Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Срок использования, устанавливается по данным договоров или иных документов, свидетельствующих о сроке использования или действующего законодательства.

2.4. Порядок учета и использования средств целевого финансирования

Средства целевого финансирования признаются в бухгалтерском учете по мере их фактического получения.

На счете 86.01 учитывается субсидия в виде взноса из областного бюджета в целях обеспечения административно-хозяйственной деятельности Фонда.

Использование данных средств отражается на основании фактических расходов на счете 26.02 (общехозяйственный некоммерческий).

На счете 86.02 поступление субсидий за счет средств:

- Государственной корпорации «Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства»,
- областного бюджета,
- местных бюджетов,
- взносов, полученных от собственников помещений многоквартирных домов.

Использование данных средств (расходы) отражаются на основании актов выполненных работ и оказанных услуг за проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Нижегородской области в разрезе по поставщикам и подрядчикам на счете 20.03.

Затраты по некоммерческой деятельности ежемесячно отражаются в полном размере на счете 86.02.

Использование средств целевого финансирования на приобретение основных средств отражается в корреспонденции со сч.83.

Стоимость выбывших основных средств уменьшает сумму, ранее созданного резерва.

Учет расходов ведется Фондом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

2.5. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Фондом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

2.5.1. Оценочные обязательства

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков формируется на 31 декабря отчетного года исходя из количества дней, накопленного отпуска и среднего заработка на день расчета.

Переоценка резерва осуществляется на конец каждого следующего отчетного периода.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2015 ГОДУ

В учетной политике в 2015 году были произведены следующие изменения:

Добавлен п.4.2, п.5.4, п.5.5.

4.2. Внереализационные доходы	Доходы от размещения временно свободных остатков целевых средств на капитальный ремонт МКД (проценты банка) отражаются по счету 91.01 (внереализационные доходы) по счетам Фонда.
5.4. Способ признания расходов на капитальный ремонт	В хозяйственной деятельности Фонда используется счет 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности» для учета расходов на капитальный ремонт, расходов на разработку проектно-сметной документации, услуги банка по обслуживанию спец. счетов собственников помещений в МКД и иных расходов, связанных с капитальным ремонтом МКД. Затраты по некоммерческой деятельности ежемесячно списываются в полном размере на счет использования средств целевого финансирования 86.02.
5.5. Порядок учета государственных пошлин	Государственные пошлины, уплаченные в рамках хозяйственной деятельности учитываются в составе затрат в текущем периоде. Перечисление государственных пошлин, связанных с хозяйственными спорами в отношении третьих лиц, учитываются в следующем порядке: -если в рамках искового заявления предполагается взыскание государственной пошлины с ответчика, суммы пошлины отражаются на счете 76.09 в разрезе контрагента и номера дела. По итогам рассмотрения судом искового заявления, государственная пошлина отражается в расходах или числится за ответчиком до момента уплаты, но не более срока исковой давности. В случае если отсутствует уверенность в возмещении расходов от

	ответчика, указанные расходы относятся на расходы текущего периода. -если в рамках искового заявления не предполагается взыскание государственной пошлины с ответчика, суммы пошлины отражаются в расходах текущего периода.
--	--

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

4.1. Приложения – пояснения №№:

№1 НМА и расходы на НИОКР

№2 Основные средства

№3 Финансовые вложения

№4 Запасы

№5 Дебиторская и кредиторская задолженность

№7 Оценочные обязательства

№8 Обеспечение обязательств

4.2. Средства целевого финансирования

4.2.1. Информация о средствах целевого финансирования

Расшифровка строки 6220 "Целевые взносы" Формы №6		
№№ п/п	Наименование целевых средств	Сумма (тыс. руб.)
1	Взносы на капремонт собственников помещений	1 687 992
2	Взносы на капремонт собственников помещений (спец.счета)	51 490
3	Субсидия из Государственной корпорации «Фонд содействия реформированию ЖКХ	26 737
4	Субсидия из областного бюджета	30 961
5	Субсидия из местного бюджета	63 310
6	Субсидия в виде взноса из областного бюджета в целях обеспечения административно-хозяйственной деятельности Фонда.	112 110

7	Проценты банка (котловые счета)	68 243
8	Проценты банка (спец.счета)	262
	ИТОГО	2 041 105

Генеральный директор



С.Б.Протасов

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	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло			Убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. паличие и движение результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
							часть стоимости, списанной на расходы за период	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2014 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2014 г.	-	-	-	-	-

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		начислено износа	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленный износ
						первоначальная стоимость	накопленный износ		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г.	13 537	(459)	1 893	-	-	(3 527)	-	-	15 430	(3 986)
	5210	за 2014 г.	-	-	13 537	-	-	(459)	-	-	13 537	(459)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2015 г.	4 874	(190)	1 200	-	-	(975)	-	-	6 074	(1 165)
	5211	за 2014 г.	-	-	4 874	-	-	(190)	-	-	4 874	(190)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2015 г.	7 398	(197)	558	-	-	(2 284)	-	-	7 956	(2 481)
	5212	за 2014 г.	-	-	7 398	-	-	(197)	-	-	7 398	(197)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2015 г.	531	(35)	-	-	-	(106)	-	-	531	(142)
	5213	за 2014 г.	-	-	531	-	-	(35)	-	-	531	(35)
Офисное оборудование	5204	за 2015 г.	274	(16)	45	-	-	(45)	-	-	319	(61)
	5214	за 2014 г.	-	-	274	-	-	(16)	-	-	274	(16)
Другие виды основных средств	5205	за 2015 г.	460	(20)	90	-	-	(117)	-	-	550	(137)
	5215	за 2014 г.	-	-	460	-	-	(20)	-	-	460	(20)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2015 г.	245	1 648	-	1 893	-
	5250	за 2014 г.	-	13 782	-	13 537	245
в том числе: Транспортные средства	5241	за 2015 г.	-	1 200	-	1 200	-
	5251	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2015 г.	245	313	-	558	-
	5252	за 2014 г.	-	-	-	-	245
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5244	за 2015 г.	-	45	-	45	-
	5254	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5245	за 2015 г.	-	90	-	90	-
	5255	за 2014 г.	-	-	-	-	-
ИТОГО:	5246	за 2015 г.	245	-	-	-	-
	5256	за 2014 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	90	-
в том числе: Мини-АТС	5261	90	-
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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	59 812	22 582	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
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	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 2015 г.	4 372	-	233 118	(233 790)	-	-	X	3 700	-	
	5420	за 2014 г.	-	-	12 505	(8 133)	-	-	X	4 372	-	
в том числе:	5401	за 2015 г.	761	-	2 202	(2 602)	-	-		361	-	
	5421	за 2014 г.	-	-	8 719	(7 958)	-	-	3 568	761	-	
	5402	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5403	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5423	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5404	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5405	за 2015 г.	-	-	229 933	(229 933)	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5406	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5426	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2015 г.	3 611	-	983	(1 255)	-	-	-	3 339	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5427	за 2014 г.	-	-	3 786	(175)	-	-	-	3 611	-	
	5408	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	величина резерва по сомнитель- ным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г.	548	-	108 160	85 333	(123 878)	-	-	70 163
	5530	за 2014 г.	-	-	5 820	-	(5 272)	-	-	548
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2015 г.	543	-	104 777	-	(46 998)	-	-	58 322
	5532	за 2014 г.	-	-	5 815	-	(5 272)	-	-	543
Прочая	5513	за 2015 г.	5	-	3 383	85 333	(76 880)	-	-	11 841
	5533	за 2014 г.	-	-	5	-	-	-	-	5
	5514	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2015 г.	548	-	108 160	85 333	(123 878)	-	X	70 163
	5520	за 2014 г.	-	-	5 820	-	(5 272)	-	X	548

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
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				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	550	527 410	23	(380 588)	-	-	147 395
	5580	за 2014 г.	-	55 358	-	(54 808)	-	-	550
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	528	292 097	-	(165 117)	-	-	127 508
	5581	за 2014 г.	-	34 852	-	(34 324)	-	-	528
авансы полученные	5562	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015 г.	-	37 641	23	(30 495)	-	-	7 169
	5583	за 2014 г.	-	5 729	-	(5 729)	-	-	-
кредиты	5564	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015 г.	22	197 672	-	(184 976)	-	-	12 718
	5586	за 2014 г.	-	14 777	-	(14 755)	-	-	22
	5567	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-

5550	3а 2015 г.	550	527 410	23	(380 588)	-	X	147 395
5570	3а 2014 г.	-	55 358	-	(54 808)	-	X	550

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 215	1 256	-	-	2 471
в том числе:						
Резерв на отпуски	5701	1 215	1 256	-	-	2 471

в. Осуществления обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2015 г.		за 2014 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-



ООО "АУДИТ и ПРАВО"
аудиторские
и консалтинговые услуги