



Статус Сервис
аудиторская компания

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
«ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ РЕСПУБЛИКИ
САХА (ЯКУТИЯ)»**

по состоянию на 31 декабря 2015 года .

Исполнительному органу
«Фонд капремонта РС (Я)»

Исх. № 2-16-з от 04.03.2016 г.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Саха (Якутия)», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о целевом использовании полученных средств за 2015 год, отчета о финансовых результатах, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании полученных средств.

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 доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение аудитора

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Саха (Якутия)» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за 2015 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор ООО «Статус-сервис»,

Аудитор

Гурьева А.И.
квалификационный аттестат аудитора № К028198 от 24.01.2008 г. на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 24 января 2008 г. № 21, срок действия - неограниченный срок.

Аудитор

Даутова Б.С.
квалификационный аттестат аудитора № 023708 от 08.10.1998 г. на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 ноября 2001 г. № 100, срок действия с даты указанного решения продлен на неограниченный срок.

Дата аудиторского заключения

«13» мая 2016 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		по ОКПО	31	12	2015
Организация	"Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Саха(Якутия)"	ИНН	13146248		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	1435972500		
Вид экономической деятельности	Управление недвижимым имуществом	по ОКФС / ОКФС	70.32		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	по ОКЕИ	20400	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		
Местонахождение (адрес)	677000, Саха /Якутия/ Респ, Якутск г., Октябрьская ул., дом № 20, корпус 1А				

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	2 749	1 591	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 749	1 591	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	407	407	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	190 208	3 008	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	692 156	405 437	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	882 771	408 853	-
	БАЛАНС	1600	885 520	410 444	-

4

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	857 162	407 050	-
	в том числе:				
	Имущественный взнос на капремонт, проц		328 182	286 745	-
	Взносы на капремонт, проценты		528 232	117 237	-
	Имущественный взнос на содержание		748	3 068	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	2 749	1 859	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	666	-
	в том числе:				
	Прочие фонды		-	666	-
	Итого по разделу III	1300	859 911	409 575	-
	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	17 700	869	-
	Доходы будущих периодов	1530	7 909	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	25 609	869	-
	БАЛАНС	1700	885 520	410 444	-



Руководитель _____
(подпись)

Шибает Леонид
Анатольевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2016 г.

5

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация	"Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Саха(Якутия)"	по ОКПО	13146248		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1435972500		
Вид экономической деятельности	Управление недвижимым имуществом	по ОКВЭД	70.32		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	20400	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	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	19 604	1 019
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	3 441	-
	Прочие расходы	2350	(3 587)	(293)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	19 458	726
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(843)	(61)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	18 615	665

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	18 615	665
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель _____
(подпись)

**Шibaев Леонид
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2016 г. _____

2

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

		Дата (год, месяц, число)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710006		
		Организация	2015	12	31
		"Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Саха(Якутия)"	13146248		
		Идентификационный номер налогоплательщика	1435972500		
		Вид экономической деятельности	70.32		
		Управление недвижимым имуществом			
		Организационно-правовая форма / форма собственности			
		Фонды / Частная собственность	20400	16	
		Единица измерения: в тыс. рублей	384		
			по ОКПО		
			ИНН		
			по ОКВЭД		
			по ОКОПФ / ОКФС		
			по ОКЕИ		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	407 050	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	458 500	117 237
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	301 399	333 501
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	19 281	-
Прочие	6250	17 151	-
Всего поступило средств	6200	796 331	450 738
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(285 161)	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	(285 161)	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(58 396)	(38 884)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(30 129)	(26 175)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(19 525)	(62)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(2 592)	(823)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(6 030)	(2 705)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(121)	(514)
прочие	6326	-	(8 604)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(2 231)	(4 417)
Прочие	6350	(432)	(387)
Всего использовано средств	6300	(346 219)	(43 688)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	857 162	407 050

Руководитель _____

(подпись)

**Шибает Леонид
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2016 г.

8

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Республики Саха (Якутия) к Бухгалтерскому балансу 2015 года.

Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Саха (Якутия)» (далее – Фонд, региональный оператор) создана постановлением Правительства Республики Саха (Якутия) от 28.06.2013 № 227 в соответствии со статьей 118 Гражданского кодекса Российской Федерации, статьей 178 Жилищного кодекса Российской Федерации в целях осуществления деятельности по обеспечению проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, включенных в региональную программу капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Республики Саха (Якутия), улучшение технического состояния многоквартирных домов, создание безопасных и благоприятных условий проживания граждан.

Государственная регистрация Фонда в качестве юридического лица произведена Федеральной налоговой службой 28 октября 2013 г.

Учредителем Фонда является Республика Саха (Якутия). Функции и полномочия учредителя Фонда от имени Республики Саха (Якутия) осуществляет Министерство жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Республики Саха (Якутия).

Имущество Фонда формируется за счет: взносов учредителя, платежей на капитальный ремонт собственников помещений, других не запрещенных законом источников. Фонд обязан вести учет средств, поступивших в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда, в отношении каждого собственника помещений в многоквартирных домах. Средства, полученные Фондом от собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда, могут использоваться только для финансирования расходов на капитальный ремонт общего имущества в этих многоквартирных домах. Использование указанных средств на иные цели, в том числе на оплату административно-хозяйственных расходов Фонда, не допускается.

Деятельность Фонда осуществляется в соответствии с Жилищным кодексом Российской Федерации (далее – ЖК РФ), Федеральным законом от 12.01.1996 № 7 «О некоммерческих организациях», Законом Республики Саха (Якутия) от 24 июня 2013 года 1201-3 № 1329-IV «Об организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Республики Саха (Якутия) (далее – Закон РС (Я)), Уставом Фонда.

Предметом деятельности Фонда является организация и проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, включенных в региональную программу капитального ремонта общего

имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Республики Саха (Якутия), собственники помещений в которых формируют фонд капитального ремонта на счете, счетах Фонда, за счет взносов собственников помещений в таких домах с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе из государственного бюджета Республики Саха (Якутия) и (или) местного бюджета.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Фонд капремонта РС (Я) руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Штатная численность на 01.01.2016 года составила 30 человек.

Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2015 года составила 1 591 254,35 руб. Начисленный линейным способом и учтенный на за балансовом счете износ за отчетный период составил 431 633,72 руб. Остаточная стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 2 317 229,28 руб. Согласно п.6 ПЗ 1-2015 «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)» от 24.12.2015 г., объекты основных средств, имеющиеся в наличии у некоммерческой организации, отражаются по первоначальной стоимости. Ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности, где по строке 1150 Бухгалтерского баланса основные средства отражены по остаточной стоимости, исправлена по соответствующим счетам бухгалтерского учета текущим годом, так как ошибка не является существенной и не повлияла на экономические решения пользователей. Основные средства на конец отчетного периода отражены по первоначальной стоимости, которая составила 2 748 863,00 руб.

За отчетный период поступило объектов основных средств на сумму 1 625 664,00 руб. Выбыло, в связи с реализацией объект основных средств – автомобиль УАЗ-патриот легковой по договору купли-продажи ТС № КП - 4/2015 от 15.09.2015 с гражданином Дынкиным А.А. Сумма реализации составила 500 000, 00 рублей.

К моменту реализации остаточная стоимость транспортного средства составила 478 399,93 руб. Автомобиль был приобретен 27.12.2013 г., к моменту продажи начисленный износ составил 257 600,07 руб.

Остаток материальных ценностей, не введенных в эксплуатацию составил сумму 407,37 тыс. руб.

Остаток денежных средств на 01.01.2016г. составил 692 156,00 тыс. руб. в том числе:

305 431,51 тыс. руб. - остаток субсидии, полученный Фондом на обеспечение капремонта с начисленными процентами, от размещения временно свободных денежных средств, в т. ч. субсидия в целях реализации Федерального закона от 21.07.2007г. №185-ФЗ «О Фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» в сумму 17 070,90 тыс. руб.

386 520,29 тыс. руб. - остаток взносов от собственников на капремонт с процентами, начисленными на временно свободные денежные средства.

На начало отчетного года взносы собственников помещений составляли 117 237,00 тыс. руб., за период с 01 января по 31 декабря 2015 года на счет, счета Фонда поступило 307 728,36 тыс. руб. взносов от собственников помещений на капитальный ремонт, в том числе пени уплаченные 1 335,4 тыс. руб. так же за отчетный период начислены проценты от размещения временно свободных денежных средств в сумме 15 524,84 тыс. руб. Расходы по оплате работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирном доме из средств собственников составил 51 828,30 тыс. руб.

На обеспечение капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов на 2015 год Фонду выделены средства государственной поддержки из бюджета РС(Я) субсидии, в виде имущественного взноса на сумму 237 287,15 тыс. руб., и субсидия в целях реализации Федерального закона от 21.07.2007г. №185-ФЗ «О Фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» на сумму 17 070,90 тыс. руб. Расходы на оплату работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах из средств господдержки РС (Я) составили 169 063,96 тыс. руб. Расходы по оплате работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах из средств ГК Фонда содействия реформирования ЖКХ составили 73 267,68 тыс. руб. Остаток господдержки РС (Я), с учетом полученных процентов на 31.12.2015 года и с учетом возврата в сумме 7 840,88 тыс. руб. составил 328 182,84 тыс. руб. в т. ч. субсидия в целях реализации Федерального закона от 21.07.2007г. №185-ФЗ «О Фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» в сумме 17 070,90 тыс. руб.

На обеспечение уставной деятельности в 2015 году Фонду выделен имущественный взнос в сумме 54 881,85 тыс. руб.

Всего расходы составили 61 058,48 тыс. руб. в том числе:

- на оплату труда и страховых взносов 30 128,55 тыс. руб.;
- на служебные командировки 2 591,86 тыс. руб.;
- на содержание помещений, транспорта и имущества 6 029,52 тыс. руб.;
- выплаты, не связанные с оплатой труда 19 525,04 тыс. руб.;

11

- ремонт основных средств 121,00 тыс. руб.
- приобретение основных средств и прочего инвентаря 2 230,51 тыс. руб.
- прочие 432,00 тыс. руб.

Внереализационные доходы за отчетный период составили всего 23 045,46 тыс. руб., в том числе:

- проценты от размещения средств собственников 1 5424,96 тыс. руб.;
- проценты от размещения средств на содержание 4 179,89 тыс. руб.;
- реализация прочего имущества 500,00 тыс. руб.;
- пени, удержанные за ненадлежащее исполнение договорных обязательств 2 924,15 тыс. руб.;
- возврат госпошлин 14,35 тыс. руб.;
- прочие 2,10 тыс. руб.

Внереализационные расходы за отчетный период составили всего 3 587,48 тыс. руб., в том числе:

- Расходы по основной деятельности 2 402,58 тыс. руб.;
- госпошлина по исковым заявлениям 706,49 тыс. руб.;
- выбытие прочего имущества 478,40 тыс. руб.;

Финансовый результат от приносящей доход деятельности составил по итогам 2015 года 18 615,15 тыс. руб. в том числе проценты по средствам собственников 15 424,96 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 01.01.2016г. составила 190 208,33 тыс. руб., в том числе:

- по начисленным взносам на капремонт составляет 150 671,75 тыс. руб.;
- по авансам, перечисленным по Договорам подряда на капремонт 38 678,78 тыс. руб.;
- по прочим поставщикам 750,63 тыс. руб.;
- по налогам и страховым взносам 107,17 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 01.01.2016г. составила 17 699,90 тыс. руб., в том числе:

- по выполненным работам по Договорам подряда на капремонт 12 466,71 тыс. руб.;
- по агентским договорам по сбору взносов 2 413,28 тыс. руб.
- по удержанным суммам в размере 3% подрядных организаций 1 580,50 тыс. руб.
- по прочим поставщикам 557,47 тыс. руб.;
- по налогам и сборам 677,45 тыс. руб.

В доходах будущих периодов отражена сумма, подлежащая к взысканию по судебным искам с подрядчиков, не исполнивших свои обязательства по договорам подряда на капитальный ремонт - 7 909,00 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2015 года на за балансовых счетах учета Фонда отражены:

- износ по основным средствам на сумму 431,63 тыс. руб.;
- стоимость спецодежды в эксплуатации на сумму 143,29 тыс. руб.;
- стоимость инвентаря и хозяйственных принадлежностей в эксплуатации на сумму 3 352,50 тыс. руб.

Главный бухгалтер



Те Н.Д.

Пронумеровано и прошнуровано
на 13 (тринадцать) листах

Подпись *С. Пурвекс А.С.*

