

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ЗА 2015 ГОД

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
«ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ КОСТРОМСКОЙ
ОБЛАСТИ»
ЗА 2015 ГОД**

**СОБСТВЕННИКАМ
НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
«ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ
КОСТРОМСКОЙ ОБЛАСТИ»**

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:

**НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «ФОНД КАПИТАЛЬНОГО
РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ КОСТРОМСКОЙ
ОБЛАСТИ»**

ОГРН 1144400000040

Место нахождения: 156002, г. Кострома, ул.Симановского, д. 105

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

**Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская фирма ГНК».**

ОГРН 1027600513225

Место нахождения: 150052, г. Ярославль, ул. Ал. Невского, д.5.

Член СРО «Аудиторская Ассоциация Содружество».

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 11606048572.

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТОРСКАЯ ФИРМА ГНК»

Свидетельство СРО «ААС» № 7764, ОРНЗ 11606048572 ИНН 7602018230 / КПП 760201001
150003, г. Ярославль, ул. Республиканская, д.3, кор.1, оф. 208 т. (4852) 72-02-15, 58-16-15, 58-31-48, 58-58-54
сайт: www.gnk-audit.ru E-mail: info@gnk-audit.ru

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ «ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ КОСТРОМСКОЙ ОБЛАСТИ»**, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г., отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств, отчета о целевом использовании средств за 2015 год и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с Российскими правилами составления годовой 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 годовой 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 годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой 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 достоверной годовой бухгалтерской отчетности, с целью выбора

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТОРСКАЯ ФИРМА ГНК»

Свидетельство СРО «ААС» № 7764, ОРНЗ 11606048572 ИНН 7602018230 / КПП 760201001

150003, г. Ярославль, ул. Республиканская, д.3, кор.1, оф. 208 т. (4852) 72-02-15, 58-16-15, 58-31-48, 58-58-54

сайт: www.gnk-audit.ru E-mail: info@gnk-audit.ru

соответствующих условиям задания 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 годовой бухгалтерской отчетности в целом.

Разногласия за исключением несущественных, изложенных в письменной информации, отсутствуют.

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

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ «ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ КОСТРОМСКОЙ ОБЛАСТИ»** по состоянию на 31 декабря 2015 г., финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор ООО «Аудиторская фирма ГНК»

С.Ю. Котова

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000228, выдан 14.11.2012г. СРО НП «Российская Коллегия аудиторов», на неограниченный срок.

Е.О. Курочкина



« 20 » Октября 2016 г.

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТОРСКАЯ ФИРМА ГНК»

Свидетельство СРО «ААС» № 7764, ОРНЗ 11606048572 ИНН 7602018230 / КПП 760201001

150003, г. Ярославль, ул. Республиканская, д.3, кор.1, оф. 208 т. (4852) 72-02-15, 58-16-15, 58-31-48, 58-58-54

сайт: www.gnk-audit.ru E-mail: info@gnk-audit.ru

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта
Организация многоквартирных домов Костромской области" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической Финансовое посредничество, не включенное в другие по
деятельности группировки ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Некоммерческая органи-
зация / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 156002, Костромская обл., Костромской р-н, Кострома г.,
Симановского ул., дом №105

Коды		
0710001		
31	12	2015
10976682		
4401116190		
65.23		
20400	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На <u>31 декабря</u> <u>2015</u> г. ³	На <u>31 декабря</u> <u>2014</u> г. ⁴	На <u>31 декабря</u> <u>2013</u> г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1409	1221	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1409	1221	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	33	228	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	127 078	67 948	-
	в том числе предъявленные к оплате собственникам помещений взносы на капитальный ремонт МКД, но не оплаченные на отчетную дату	1231	123 372	64 755	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	559 754	113 629	-
	Прочие оборотные активы	1260	20	3 285	-
	Итого по разделу II	1200	686 885	185 090	-
	БАЛАНС	1600	688 294	186 311	-

Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 15 г. ³	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
ПАССИВ				
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
Паевой фонд	1310	-	-	-
Целевой капитал	1320	-	-	-
Целевые средства	1350	638 129	181 533	-
в том числе неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	508 886	116 311	-
предъявленные к оплате собственникам помещений взносы на капитальный ремонт МКД, но не оплаченные на отчетную дату	1352	123 372	64 755	-
предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенные на финансовое обеспечение уставной деятельности	1353	5 871	467	-
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
Итого по разделу III	1300	638 129	181 533	-
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	48 739	4778	-
Доходы будущих периодов	1530	60	-	-
Оценочные обязательства	1540	1366	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	50 165	4778	-
БАЛАНС	1700	688 294	186 311	-

Руководитель

Рассадин В.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 25 "

марта 20 16 г.



Отчет о финансовых результатах

за Январь-Декабрь 20 15 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2015
10976682		
4401116190		
65.23		
20400	16	
384		

Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта

многоквартирных домов Костромской области"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Финансовое посредничество, не включенное в другие

по

группировки

ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности Некоммерческая

организация / Частная собственность

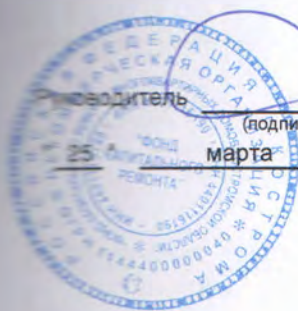
по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

по ОКЕИ

Показатель ¹	Наименование показателя ²	Код	За год	
			20 15 г. ³	20 14 г. ⁴
	Выручка ⁵	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	6518	584
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	237	3
	Прочие расходы	2350	(-)	(3)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6755	584
	Текущий налог на прибыль	2410	(1351)	(117)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5404	467

№	Наименование показателя ²	Код	За	год	За	год
			20	15	г. ³	20
	СПРАВОЧНО					
	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 ⁶	2500	5404		467	
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-		-	
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-		-	



Исполнитель

(подпись)

Рассадин В.В.

(расшифровка подписи)

25

марта

20 16 г.

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 15 г.**

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____

Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта
многоквартирных домов Костромской области" по ОКПО _____

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____

Вид экономической деятельности Финансовое посредничество не включенное в другие
группировки по ОКВЭД _____

Организационно-правовая форма/ форма собственности Некоммерческая _____

организация / частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2015
10976682		
4401116190		
65.23		
20400	16	
384		

Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>15</u> г. ¹	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>14</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	610 027	139 000
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	610 027	139 000
Платежи - всего	4120	(163 902)	25 371)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(126 358)	(9 063)
в связи с оплатой труда работников	4122	(15 064)	(9 585)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(1 179)	(6)
прочие платежи	4129	(21 301)	(6 717)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	446 125	113 629

Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>15</u> г. ¹	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>14</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(-)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>15</u> г. ¹	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>14</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	446 125	113 629
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	113 629	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	559 754	113 629
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Рассадин В.В.

(расшифровка подписи)

" 25 марта 20 16 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**Отчет о целевом использовании полученных средств
за январь-декабрь 20 15 г.**

		Коды		
		0710006		
Дата (год, месяц, число)		2015	12	31
Форма по ОКУД		10976682		
Организация <u>Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Костромской области"</u>	по ОКПО	10976682		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4401116190		
Вид экономической деятельности <u>Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки</u>	по ОКВЭД	65.23		
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Некоммерческая организация / частная собственность</u>	по ОКОПФ/ОКФС	20400	16	
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>15</u> г. ¹	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>14</u> г. ²
Остаток средств на начало отчетного года	6100	116 778	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	527 156	74 052
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	72 047	62 357
Всего поступило средств	6200	599 203	136 409
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(158 880)	(5 515)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	()	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	()	(-)
иные мероприятия	6313	(158 880)	(5 515)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(28 274)	(12 925)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(16 310)	(9 577)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(210)	(141)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(213)	(112)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(19)	(-)
прочие	6326	(11 522)	(3 095)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 159)	(1 191)
Прочие	6350	(12 911)	(-)
Всего использовано средств	6300	(201 224)	(19 631)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	514 757	116 778

Руководитель

Рассадин В.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 25 марта 20 16 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб. (млн. руб.))

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация										
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 15 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5110	за 20 14 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:	5101	за 20 15 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
(вид нематериальных активов)	5111	за 20 14 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴		На 31 декабря 20 14 г. ²		На 31 декабря 20 13 г. ⁵	
		-	-	-	-	-	-
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 15 г. ⁴	20 14 г. ²	20 13 г. ⁵	20 12 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-	-
<i>(вид нематериальных активов)</i>					

1.4. Наличие 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 за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
												часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 15 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5150	за 20 14 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:	5141	за 20 15 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
<i>(объект, группа объектов)</i>	5151	за 20 14 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

1.5. 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 давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 15 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	5170	за 20 14 г. ²	-	(-)	(-)	-	
в том числе:	5161	за 20 15 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	5171	за 20 14 г. ²	-	(-)	(-)	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 15 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	5190	за 20 14 г. ²	-	(-)	(-)	-	
в том числе:	5181	за 20 15 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	5190	за 20 14 г. ²	-	(-)	(-)	-	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленный износ		выбыло объектов		начислено износа	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленный износ
						первоначальная стоимость ³	накопленный износ		первоначальная стоимость ³	накопленный износ		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 15 г. ¹	1221	(52)	188	(-)	-	(231)	-	-	1409	(283)
	5210	за 20 14 г. ²	-	(-)	1221	(-)	-	(52)	-	-	1221	(52)
в том числе:	5201	за 20 15 г. ¹	773	(-)		(-)	-	(110)	-	-	773	(110)
	5211	за 20 14 г. ²	-	(-)	773	(-)	-	(-)	-	-	773	(-)
LADA 21310	5202	за 20 15 г. ¹	448	(52)		(-)	-	(90)	-	-	448	(142)
	5211	за 20 14 г. ²	-	(-)	448	(-)	-	(52)	-	-	448	(52)
офисное оборудование	5202	за 20 15 г. ¹	-	(-)	188	(-)	-	(31)	-	-	188	(31)
	5212	за 20 14 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 15 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 14 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	за 20 15 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5231	за 20 14 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

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 20 15 г. ¹	-	188	(-)	(188)	-
	5250	за 20 14 г. ²	-	1221	(-)	(1221)	-
в том числе: транспортные средства	5241	за 20 15 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5251	за 20 14 г. ²	-	1221	(-)	(1221)	-
офисное оборудование	5242	за 20 15 г. ¹	-	188	(-)	(188)	-
	5252	за 20 14 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	3а 20 15 г. ¹	3а 20 14 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: (объект основных средств)	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: (объект основных средств)	5271	(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
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	-	-	-
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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 15 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 14 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5302	за 20 15 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 14 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 15 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 14 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5306	за 20 15 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 14 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 15 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 14 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20__ г. ⁴	20__ г. ⁵	20__ г. ⁴	20__ г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
в том числе: (группы, виды)	5321	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-	-
в том числе: (группы, виды)	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		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				убытков от снижения стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 15 г. ¹	228	(-)	160059	(160254)	-	-	X	33	(-)
	5420	за 20 14 г. ²	-	(-)	1683	(1455)	-	-	X	228	(-)
в том числе:	5401	за 20 15 г. ¹	228	(-)	787	(982)	-	-	-	33	(-)
сырье и материалы	5421	за 20 14 г. ²	-	(-)	1683	(1455)	-	-	-	228	(-)
затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 15 г. ¹	-	(-)	159272	(159272)	-	-	-	-	(-)
	5422	за 20 14 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
В том числе: (группа, вид)	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
В том числе: (группа, вид)	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		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	погашение	списание на финансовый результат ⁸				восста- новление резерва	
поступление	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	результат ⁸	результат ⁸	результат ⁸	результат ⁸	результат ⁸				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 15 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	
	5521	за 20 14 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	
		за 20 15 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	
		за 20 14 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	
		за 20 15 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	
(вид)		за 20 14 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 15 г. ¹	67948	(-)	59295	(165)	(-)	(-)	-	127078	(-)
	5530	за 20 14 г. ²	-	(-)	76863	(8915)	(-)	(-)	-	67948	(-)
в том числе:		за 20 15 г. ¹	35	(-)	132	(160)	(-)	(-)	-	7	(-)
		за 20 14 г. ²	-	(-)	367	(332)	(-)	(-)	-	35	(-)
авансы выданные		за 20 15 г. ¹	64767	(-)	58679	(5)	(-)	(-)	-	123441	(-)
		за 20 14 г. ²	-	(-)	64767	(-)	(-)	(-)	-	64767	(-)
прочая		за 20 15 г. ¹	3146	(-)	484	(0)	(-)	(-)	-	3630	(-)
		за 20 14 г. ²	-	(-)	11729	(8583)	(-)	(-)	-	3146	(-)
покупатели и заказчики		за 20 14 г. ²	-	(-)	59295	(165)	(-)	(-)	-	127078	(-)
		за 20 15 г. ¹	67948	(-)	76863	(332)	(-)	(-)	-	66578	(-)
Итого	5500	за 20 14 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
	5520	за 20 15 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20 15 г. ⁴		На 31 декабря 20 14 г. ²		На 31 декабря 20 13 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
(вид)		-	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 15 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-	
	5571	за 20 14 г. ²	-	-	(-)	(-)	-	
		за 20 15 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-	
		за 20 14 г. ²	-	-	(-)	(-)	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 15 г. ¹	4777	43969	(7)	(-)	48739	
	5580	за 20 14 г. ²	-	18714	(13937)	(1)	4777	
	5561	за 20 15 г. ¹	4665	41641	(-)	(-)	46306	
	5581	за 20 14 г. ²	-	18602	(13937)	(-)	4665	
	5562	за 20 15 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-	
	5582	за 20 14 г. ²	-	-	(-)	(-)	-	
расчеты по налогам	5563	за 20 15 г. ¹	112	740	(1)	(-)	851	

и взносов	5583	за 20 14 г. ²	-	112	1	()	(1)	()	112
	5566	за 20 15 г. ¹	-	1588	-	(6)	()	()	1582
прочая	5586	за 20 14 г. ²	-	-	-	(-)	()	()	-
	5550	за 20 15 г. ¹	4777	43969		(7)	()	()	48739
Итого	5570	за 20 14 г. ²	-	18714	1	(13937)	(1)	()	4777

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 15 г. ¹	За 20 14 г. ²
Материальные затраты	5610	982	1455
Расходы на оплату труда	5620	12611	7472
Отчисления на социальные нужды	5630	3699	2106
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	12140	3083
Итого по элементам	5660	29432	14116
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	29432	14116

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (вид оценочного обязательства)	5701	-	-	(-)	(-)	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: (вид)	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: (вид)	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 20 15 г. ¹	3а 20 14 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	46 910	61 890
в том числе:			
на текущие расходы	5901	46 910	61 890
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:			
(наименование цели)	5911	-	(-)
	5921	-	(-)

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

**Некоммерческая организация
«Фонд капитального ремонта
многоквартирных домов
Костромской области»**

**П о я с н е н и я
к годовой отчетности
за 2015 год**

Фонд создан на основании постановления администрации Костромской области от 31 августа 2013 года № 351-а «О создании некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Костромской области».

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Костромской области является некоммерческой организацией, созданной в целях формирования региональной системы капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов Костромской области, и осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Жилищным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12 января 1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Законом Костромской области от 25 ноября 2013 года № 499-5-ЗКО «Об организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Костромской области», другими нормативными правовыми актами Российской Федерации, Костромской области и настоящим уставом.

Предметом деятельности Фонда является обеспечение своевременного проведения капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Костромской области.

Основной целью деятельности Фонда является обеспечение своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Костромской области, за счет взносов собственников, формирующих фонды капитального ремонта в таких домах на счете, счетах Фонда, бюджетных средств и иных не запрещенных законом источников финансирования

Основными функциями Фонда являются:

1) аккумулирование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете, счетах Фонда;

2) открытие на свое имя специальных счетов и совершение операций по этим счетам в случае, если собственники помещений в многоквартирном доме на общем собрании собственников помещений в многоквартирном доме выбрали Фонд в качестве владельца специального счета. Фонд не вправе отказать собственникам помещений в многоквартирном доме в открытии на свое имя такого счета;

3) организация осуществления функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

4) финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе из бюджета Костромской области и (или) местных бюджетов;

5) взаимодействие с органами государственной власти Костромской области и органами местного самоуправления муниципальных образований Костромской области в целях обеспечения своевременного проведения капитального ремонта

общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

6) участие в реализации областных программ реформирования жилищно-

коммунального хозяйства, в том числе по вопросам повышения энергоэффективности и энергосбережения, модернизации коммунальной инфраструктуры и др.;

7) предоставление поручительства при кредитовании кредитными организациями проектов по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах;

8) субсидирование части процентной ставки по банковским кредитам, полученным на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах;

9) оказание консультационной, информационной, организационно-методической помощи по вопросам организации и проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах;

10) осуществление контроля за целевым использованием финансовых средств, выделяемых Фондом и (или) полученных при содействии Фонда, приостановление финансирования в случае выявления нецелевого использования средств;

11) подготовка и направление предложений о сроке начала капитального ремонта, необходимом перечне и объеме услуг и (или) работ, их стоимости, порядке и источниках финансирования капитального ремонта общего имущества в многоквартирном доме, других предложений, связанных с проведением такого капитального ремонта, в сроки, предусмотренные Жилищным кодексом Российской Федерации, собственникам помещений в многоквартирном доме, в случае формирования фонда капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

12) обеспечение подготовки задания на оказание услуг и (или) выполнение работ по капитальному ремонту и при необходимости подготовки проектной документации на проведение капитального ремонта, утверждение проектной документации с обеспечением ее качества и соответствия требованиям технических регламентов, стандартов и других нормативных документов;

13) привлечение для оказания услуг и (или) выполнения работ по капитальному ремонту подрядных организаций, заключение с ними от своего имени соответствующих договоров, в случае формирования фонда капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

14) осуществление контроля качества и сроков оказания услуг и (или) выполнения работ подрядными организациями и соответствия таких услуг и (или) работ требованиям проектной документации, в случае формирования фонда капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

15) осуществление приема выполненных работ (услуг), иных обязанностей, предусмотренных договором о формировании фонда капитального ремонта и об организации проведения капитального ремонта, в случае формирования фонда капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

16) ведение учета 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;

17) ведение учета средств, поступивших на специальный счет, в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных

домах, формирующих фонды капитального ремонта на специальных счетах, открытых на имя Фонда;

18) осуществление методического обеспечения при подготовке региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Костромской области.

2. Структура и управление Фондом

Учредителем Фонда является Костромская область. В соответствии с Уставом, функции и полномочия учредителя от имени Костромской области осуществляет департамент топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Костромской области как уполномоченный исполнительный орган государственной власти Костромской области в сфере жилищно-коммунального хозяйства, действующий на основании Положения о департаменте топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Костромской области, утвержденного постановлением губернатора Костромской области от 31 июля 2012 года № 168 «О переименовании департамента жилищно-коммунального хозяйства Костромской области».

Органами управления Фонда являются Правление и генеральный директор, органом надзора - Попечительский совет.

2.1. Попечительский совет

Попечительский совет осуществляет надзор за деятельностью Фонда, в том числе за исполнением принимаемых решений Правлением и генеральным директором решений, использованием средств Фонда, соблюдением Фондом законодательства Российской Федерации, Костромской области и документов Фонда.

Попечительский совет осуществляет свою деятельность на общественных началах, члены Попечительского совета не состоят в штате Фонда.

Попечительский совет формируется в количестве пяти человек. Персональный состав Попечительского совета утверждается администрацией Костромской области.

Распоряжением администрации Костромской области от 23 июня 2015 года №143-ра утвержден СОСТАВ ПОПЕЧИТЕЛЬСКОГО СОВЕТА в следующем составе:

Солоников Витальевич	Игорь	Временно исполняющий обязанности заместителя губернатора Костромской области, председатель Попечительского совета
Козлов Васильевич	Михаил	депутат Костромской областной Думы; заместитель председателя Попечительского совета (по согласованию)
Плюснин Николаевич	Александр	депутат Костромской областной Думы (по согласованию)

Галичев
Вячеславович

Сергей

Уполномоченный по защите прав
предпринимателей в Костромской
области (по согласованию)

Цикунов Юрий Федорович

Председатель Общественной
палаты Костромской области (по
согласованию)

2.2. Правление и генеральный директор Фонда

Правление является коллегиальным органом управления Фонда.

Правление формируется в количестве не менее пяти человек на срок в 3 года. Персональный состав Правления утверждается администрацией Костромской области. Генеральный директор Фонда входит в состав Правления Фонда.

Основная функция Правления - обеспечение достижения Фондом целей, в интересах которых он был создан.

Генеральный директор Фонда - Рассадин Владимир Владимирович, назначен на должность приказом Департамента топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Костромской области от 23 декабря 2013 года № 217/1-ЛС.

Генеральный директор Фонда является единоличным исполнительным органом управления Фонда со сроком полномочий 3 года.

3. Бухгалтерская отчетность

Учетная политика для бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998г. № 34н), Положение по бухгалтерскому учету 1/2008 «Учетная политика организаций» (Приказ Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н "Об утверждении положений по бухгалтерскому учету", Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000г. № 94н), приказом Минфина России от 20 июля 2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности.

3.1. Внеоборотные активы

Первый раздел бухгалтерского баланса - 1409 тыс. рублей, в том числе:

- балансовая стоимость основных средств - 1409 тыс. рублей,
- износ основных средств - 283 тыс. руб.

Учет основных средств ведется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. N 26н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01".

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств должны выполняться следующие критерии:

- - объект предназначен для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания Фонда;
- - для управленческих нужд Фонда;
- - объект предназначен для использования в течение длительного времени;
- - Фонд не предполагает последующую перепродажу данного объекта,
- - стоимость объекта превышает 40 000 рублей.

По основным средствам, используемым для уставной деятельности, амортизация не начисляется и счет 02 не используется. Износ по указанному имуществу отражается на забалансовом счете 010 по установленным нормам в течение срока их полезного использования с применением линейного метода.

В целях бухгалтерского учета и налогообложения срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из минимального срока, предусмотренного для соответствующих амортизационных групп Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Согласно Положению по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01 все активы стоимостью не более 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов на 10 счете и списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию.

3.2. Оборотные активы

Второй раздел бухгалтерского баланса – 696 685 тыс. рублей, в том числе:

- запасы - 33 тыс. руб.,
- дебиторская задолженность – 127 078 тыс. руб.;
- денежные средства и денежные эквиваленты на расчетных счетах– 559 754 тыс. руб.;
- прочие оборотные активы - 20 тыс. руб.

3.2.1. Запасы

- материалы - 33 тыс. руб.

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов", утвержденным приказом Минфина России от 09.06.01г. № 44н, а также учитываются рекомендации Минфина, представленные в Информации об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций от 24.12.2007г. Материалы при их поступлении как за наличный, а также за

безналичный расчет приходуются на соответствующий субсчет счета 10 «Материалы», затем списываются на расходы по уставной деятельности (счет 26 «Общехозяйственные расходы»).

3.2.2. Дебиторская задолженность

- авансы поставщикам - 7 тыс. руб.;
- авансы подрядчикам - 3 500 тыс. руб.;
- по налогам и отчислениям - 19 тыс. руб.;
- по подотчетным суммам - 4 тыс. руб.;
- по выплате заработной плате - 4 тыс. руб.
- прочие покупатели и заказчики – 129 тыс. руб.
- по претензиям – 24 тыс. руб.
- расходы будущих периодов – 19 тыс. руб.
- по оплате взносов на капитальный ремонт – 123 372 тыс. руб.

3.2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2015 года региональным оператором открыто 1596 специальных счетов и счет (общий котел) для перечисления денежных средств собственников многоквартирных домов на капитальный ремонт в следующих кредитных организациях:

ОАО «Россельхозбанк» - 1 расчетный банковский счет (общий котел) для 3567 многоквартирных домов;

ОАО «Россельхозбанк» - 1264 специальных банковских счета;

ОАО «Сбербанк России» - 332 специальных банковских счета;

Фондом заключены договоры по приему денежных средств с населения с восемью платежными агентами. (ОАО «Сбербанк России», ФГУП «Почта России», ОАО «Россельхозбанк», Коммерческий банк «БФГ-Кредит», ОАО АКБ «Пробизнесбанк», ООО АКБ «Конфидэнс Банк», ОАО АКБ «Ассоциация», ЗАО АКБ «Мираф-Банк»).

Остаток денежных средств на счете (задаток от подрядных организаций для участия в конкурсе) – 353,0 тыс. руб.;

Остаток денежных средств на счете (проценты) – 10 776,0 тыс. руб.;

Остаток денежных средств на счетах (субсидии на ведение уставной деятельности и содержание фонда) – 1,7 тыс. руб.

Остаток денежных средств на счете (субсидии областной бюджет) – 10072,5 тыс. руб.

Остаток денежных средств на счете (субсидии федеральный бюджет) -6559,8 тыс. руб.;

Остаток средств на счете штрафных санкций – 224,7 тыс. руб.

Остаток денежных средств на счетах, для перечисления взносов на капитальный ремонт -188 525,3 тыс. руб.

Остаток средств на специальных счетах – 343 241 тыс. руб., в том числе сумма зачисленных процентов на остаток на счете – 13 569,4 тыс. руб.

Общая сумма поступивших по состоянию за 2015 год взносов на капитальный ремонт составила 528 539,2 тыс. рублей, из них:

возвращено плательщикам, перечислено (УК, ТСЖ и т.п.) при изменении способа формирования – 13 196,1 тыс. руб., в том числе поступило:

на спец. счета - 312 419,0 тыс.руб., (из которых возвращено 11 708,2 тыс.руб., сумма поступлений составляет 300 710,8тыс. руб.)

на общий котел – 209 345,3 тыс.руб., (из которых возвращено 1 487,9 тыс.руб., сумма поступлений составляет 207 857,4 тыс.руб.)

на транзитные счета – 6 774,9 тыс.руб.

За 2015 год процент сбора взносов на капитальный ремонт составил 94,5 %,

3.2.4. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы (расходы будущих периодов) - 20 тыс. руб.

3.3. Целевое финансирование

Третий раздел бухгалтерского баланса – 638 129 тыс. рублей. в том числе:

- неиспользованные целевые средства предназначенные для обеспечения целей Фонда – 508 886 тыс. руб.; (в т.ч.: фактические расходы за счет субсидии ОБ превысили финансирование на 1583,6 тыс. руб., неиспользованные субсидии ФБ – 1413,0 тыс. руб., фактические расходы за счет субсидий на уставную деятельность превысили финансирование на 3769,7 тыс. рублей, неиспользованные взносы на капитальный ремонт – 504 945,7 тыс. руб.)

- предъявленные к оплате собственникам помещений взносы на капитальный ремонт, не оплаченные на отчетную дату – 123 372 тыс. руб.

- чистая прибыль - 5871 тыс. руб.

3.4. Краткосрочные обязательства

Пятый раздел бухгалтерского баланса – 50 165 тыс. рублей, в том числе:

- кредиторская задолженность – 48 739 тыс. рублей, в том числе:

- поставщикам -2 647,7 тыс. руб.;

- по выплате заработной плате – 701,9 тыс. руб.,

- по налогам и взносам – 849,7 тыс. руб.;

- подрядным организациям – 43 491,3 тыс. руб.;

- прочим заказчикам – 167,7 тыс. руб.;

- плательщики взносов на капитальный ремонт – 878,2 тыс. руб.

- прочая – 2,5 тыс. руб.

- доходы будущих периодов - 64 тыс. руб.

- оценочные обязательства (резерв отпусков) – 1 366 тыс. руб.

4. Организация труда и заработной платы

Численность работников списочного состава на 31 декабря 2015 г.- 31 человек. Среднесписочная численность работников за 2015 год составила 29 человек.

Среднемесячная заработная плата 1 работника Фонда за 2015 год составила- 37,9 тыс. руб.

5. Финансовый результат за 2015 год.

За 2015 год Фондом получен прочий доход в сумме - 6755 тыс. руб., в том числе:

- - начисленные проценты – 6 518 тыс. руб. в том числе:

начисленные проценты кредитной организацией за пользование денежными средствами на счете Фонда предназначенном для перечисления средств на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирном доме (общий котел) – 3284,5 тыс. руб. (по 29.06.2015);

- начисленные проценты кредитной организацией за пользование денежными средствами на счетах Фонда открытыми для получения субсидии (областных, федеральных) для долевого финансирования работ по капитальному ремонту общего имущества собственников помещений многоквартирного дома – 2292,3 тыс. руб.;

- начисленные проценты кредитной организацией за пользование денежными средствами на счете Фонда получаемые из областного бюджета на осуществление деятельности предусмотренной учредительными документами - 40,9 тыс. руб.;

- начисленные проценты кредитной организацией за пользование денежными средствами на счете Фонда открытом для аккумуляирования начисленных процентов на счетах Фонда – 365,8 тыс. руб.; на счете финансовой устойчивости -323,2 тыс. руб.

- начисленные проценты кредитной организацией за пользование денежными средствами на счетах по зачислению взносов на капитальный ремонт – 167,3 тыс. рублей;

- начисленные проценты кредитной организацией за пользование денежными средствами на счетах (зататки. штрафные санкции) – 44,1 тыс. руб.

- прочие доходы -237 тыс. руб.

- штрафные санкции подрядчикам - 223 тыс. руб.;

- возмещение госпошлины по решению суда -14 тыс. руб.

Финансовым результатом деятельности Фонда за 2015 года является чистая прибыль в сумме 5 404 тыс. рублей.

6. Перспективы развития Фонда в 2016 году

Перспективные задачи деятельности Фонда в 2016 году:

исполнение краткосрочного плана реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Костромской области, на 2016 год;

осуществление подготовительных работ для проведения капитального ремонта в многоквартирных домах в 2017 году;

обеспечение выполнения мероприятий по освоению финансовой поддержки Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на проведение ремонта общего имущества в многоквартирных домах.

Генеральный директор



В.В. Рассадин

В настоящем документе прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 36 лист
(№ 10 Котлова С.Ю.)
"10" октября 2016 г.

Директор

ООО "Аудиторская фирма ГНК"

Котова С.Ю.

