



ВостСибАудит

664047, г. Иркутск, ул. Советская, д.3, оф.500

тел. (395-2) 25-22-15, 72-45-25

телефакс (395-2) 280-227

e-mail: info@vsaudit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Учредителю Фонда капитального ремонта
многоквартирных домов Иркутской области -
Министерству жилищной политики,
энергетики и транспорта Иркутской области
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Фонда по итогам деятельности за 2014 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Учредителю Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Иркутской области - Министерству жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области о бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда по итогам деятельности за 2014 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Сведения об аудируемом лице

Наименование - Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Иркутской области.

Зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации по Иркутской области. Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации выдано 31 января 2014 года на основании Решения о государственной регистрации некоммерческой организации при создании от 21 января 2014 года. Учетный номер 3814010417.

Зарегистрирован Межрайонной ИФНС №17 по Иркутской области 29 января 2014 года за основным государственным регистрационным номером 1143850002394. Свидетельство серия 38 № 003575557 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о государственной регистрации юридического лица в связи с созданием

Место нахождения согласно Уставу: г. Иркутск, ул. Горького, д.31
Фактическое место нахождения: г.Иркутск, ул.Свердлова, д.10

Сведения об аудиторе

Наименование – ООО «ВостСибАудит»

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 17 по Иркутской области 08 июня 2011 года за основным государственным регистрационным номером 1113850020790. Свидетельство серия 38 № 003253475 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о государственной регистрации юридического лица в связи с созданием .

Место нахождения: 664047, г. Иркутск, ул. Советская, д. 3, оф. 301.
Телефон: (395) 72-45-25, 25-22-15
Тел./факс: (395) 25-22-15, 28-02-27
E-mail: info@vsaudit.ru

Директор – Князькова Надежда Петровна.

ООО «ВостСибАудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов» (НП «ИПАР»), общий регистрационный номер записи 11202028694.

Аудиторское заключение уполномочена подписывать директор Князькова Надежда Петровна, действующая на основании Устава.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности, в отношении которой проводился аудит

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Иркутской области, состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, Отчет о целевом использовании средств, Отчета о финансовых результатах, Отчета о движении денежных средств и Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 29 января по 31 декабря 2014 года.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской

(финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий и ошибок, несет руководство Фонда.

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Иркутской области по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты целевого использования средств, результаты финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 29 января по 31 декабря 2014 года в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Директор ООО «ВостСибАудит»

Н.П. Князькова

(квалификационный аттестат аудитора №006745
на право осуществления аудиторской
деятельности в области общего аудита)

26 марта 2015 года

Всего сброшюровано 17 листов

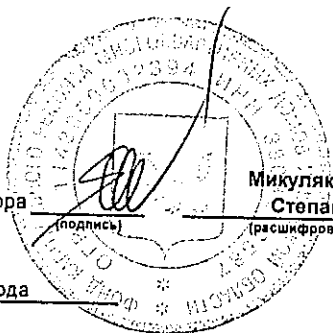


Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		по ОКПО	31	12	2014
Организация	<u>Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Иркутской</u>		22842231		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3808233587		
Вид экономической деятельности	<u>Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки</u>	по ОКВЭД	65.23		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Фонды / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	20400	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	<u>664025, Иркутская обл, Иркутск г, Свердлова ул, Дом № 10</u>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	6 661	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 618	-	-
	Итого по разделу I	1100	9 279	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	58	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	469 508	-	-
	в том числе:				
	задолженность муниципальных образований по взносам на капитальный ремонт	12307	11 529	-	-
	задолженность собственников по взносам на капитальный ремонт	12308	444 912	-	-
	задолженность по программе софинансирования капитального ремонта	12309	10 500	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	582 489	-	-
	в том числе:				
	на отдельном счете - субсидии из областного бюджета на содержание Фонда	12501	12 401	-	-
	на отдельном счете - средства софинансирования на капитальный ремонт	12502	310 512	-	-
	на специальном счете - взносы на капитальный ремонт	12503	255 134	-	-
	на отдельном счете - взносы на капитальный ремонт через платежных агентов	12504	1 551	-	-
	на специальных счетах - фонд капитального ремонта многоквартирных домов	12505	2 608	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	144	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 052 199	-	-
	БАЛАНС	1600	1 061 478	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	1 038 708	-	-
	в том числе:				
	субсидии из областного бюджета на содержание Фонда	13501	3 571	-	-
	взносы на капитальный ремонт муниципальных образований	13502	53 922	-	-
	взносы на капитальный ремонт физических и юридических лиц	13503	659 205	-	-
	средства софинансирования на капитальный ремонт	13504	321 012	-	-
	нераспределенная прибыль	13505	998	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	6 661	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 045 369	-	-
	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	16 109	-	-
	в том числе:				
	задолженность по взносам на капитальный ремонт на специальных счетах многоквартирных домов	15204	2 608	-	-
	задолженность по субсидии из областного бюджета на содержание Фонда	15205	12 321	-	-
	задолженность перед платежными агентами	15207	941	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	16 109	-	-
	БАЛАНС	1700	1 061 478	-	-



И.о. генерального директора

(подпись)

Микуляк Андрей
Степанович

(расшифровка подписи)

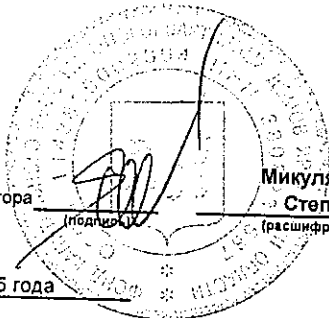
26 марта 2015 года

Отчет о целевом использовании средств
за период с 29 января по 31 декабря 2014 г.

Организация	Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Иркутской	Форма по ОКУД	Коды 0710006		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	2014	12	31
Вид экономической деятельности	Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки	по ОКПО	22842231		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Частная собственность	ИНН	3808233587		
Фонды		по ОКВЭД	65.23		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	20400	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За период с 29.01.2014 по 31 декабря 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	1 086 817	-
на капитальный ремонт	62201	1 034 138	-
на содержание Фонда	62202	52 679	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Всего поступило средств	6200	1 086 817	-
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	-38 401	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-23 506	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-837	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-3 201	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-10 857	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-10 707	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-49 108	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 037 710	-

И.о. генерального директора



Микуляк Андрей

Степанович

(подпись)

(расшифровка подписи)

26 марта 2015 года

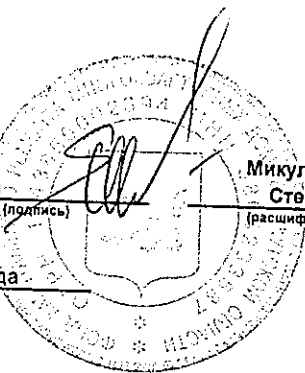
Отчет о финансовых результатах
за период с 29 января по 31 декабря 2014 г.

Организация	<u>Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Иркутской</u>	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710002		
Вид экономической деятельности	<u>Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки</u>	по ОКВЭД	31	12	2014
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Фонды / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	22842231		
Единица измерения:	<u>в тыс. рублей</u>	по ОКЕИ	3808233587		
			65.23		
			20400	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За период с 29.01.2014 по 31 декабря 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 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	1 248	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 248	-
	Текущий налог на прибыль	2410	(250)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	998	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За период с 29 января по 31 декабря 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	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	2500	998	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

И.о. генерального директора



**Микуляк Андрей
Стеланович**

(подпись)

(расшифровка подписи)

26 марта 2015 года

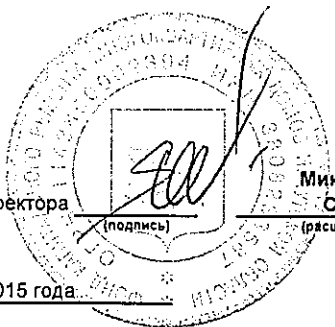
Отчет о движении денежных средств
за период с 29 января по 31 декабря 2014 г.

Организация Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Иркутской Дата (число, месяц, год) Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО 22842231
Вид экономической деятельности Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки по ОКВЭД 65.23
Организационно-правовая форма / форма собственности Частная собственность по ОКФС / ОКФС по ОКЕИ 384
Фонды Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710004		
31	12	2014
22842231		
3808233587		
65.23		
20400	16	
384		

Наименование показателя	Код	За период с 29.01.2014 по 31 декабря 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	65 446	-
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	-	-
субсидия из областного бюджета на содержание Фонда	4114	65000	-
проценты на остаток денежных средств на расчетном	4119	446	-
Платежи - всего	4120	(53 044)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-20 804	-
в связи с оплатой труда работников	4122	-23 552	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(23)	-
документов	4125	(6 347)	-
за социальную рекламу	4126	(1 383)	-
прочие платежи	4129	-935	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	12 401	-
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	4215	-	-
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	4225	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За период с 29.01.2014 по 31 декабря 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	570 099	-
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	-	-
взносы на капитальный ремонт	4315	259 304	-
средства софинансирования на капитальный ремонт	4316	310 512	-
проценты на остаток денежных средств на счете капитального ремонта	4317	283	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(12)	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи- возврат ошибочных платежей	4329	(12)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	570 099	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	582 489	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	582 489	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



И.О. генерального директора

(подпись)

Микуляк Андрей
Степанович

(расшифровка подписи)

26 марта 2015 года.

ПОЯСНЕНИЯ

**к Бухгалтерскому балансу, Отчету о целевом использовании средств и
Отчету о финансовых результатах
Фонд капитального ремонта многоквартирных домов
Иркутской области
за 2014 год**

г. Иркутск

2015 год

1. Общие сведения об организации

В соответствии с распоряжением Правительства Иркутской области от 29 ноября 2013 года № 528-рп на территории Иркутской области создан региональный оператор - специализированная некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Иркутской области» (далее – Фонд), основной целью деятельности которого является обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Иркутской области. Учредителем Фонда выступило министерство жилищной политики и энергетики Иркутской области (далее – Министерство).

В соответствии с распоряжением Министерства от 25 декабря 2013 года №100-мр-и генеральным директором Фонда назначен Сагдеев Тимур Ринатович.

Фонд в своей деятельности руководствуется Уставом. Устав Фонда утверждён приказом Министерства от 25 декабря 2013 года №61-мпр. Распоряжением Министерства от 25 декабря 2013 года № 53-мр сформированы органы управления Фонда – Правление и Попечительский совет.

Министерством юстиции Российской Федерации Фонд зарегистрирован в качестве некоммерческой организации 29 января 2014 года. Запись о создании юридического лица внесена в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной ИФНС №17 по Иркутской области за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1143850002394.

Инспекцией Федеральной налоговой службы по Правобережному округу г.Иркутска 29 января 2014 года Фонд поставлен на учет в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации, ИНН 3808233587, КПП 380801001.

Фонд является юридическим лицом, не имеющим в качестве цели своей деятельности извлечение прибыли для ее распределения в пользу учредителя или между работниками Фонда в качестве их доходов. При получении в результате деятельности Фонда дохода он направляется на реализацию уставной цели деятельности.

Юридический адрес Фонда: 664011, г. Иркутск, ул. Горького дом 31.
Почтовый адрес Фонда: 664025, г. Иркутск, ул. Свердлова, д 10.

Согласно статье 180 Жилищного кодекса Российской Федерации функциями Фонда (регионального оператора) являются:

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

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 регионального оператора в качестве владельца специального счета;

3) осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете регионального оператора;

4) финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете регионального оператора, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе из бюджета субъекта Российской Федерации и (или) местного бюджета;

5) взаимодействие с органами государственной власти субъекта Российской Федерации и органами местного самоуправления в целях обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете регионального оператора.

Средства, полученные региональным оператором от собственников помещений в многоквартирных домах, могут использоваться только для финансирования расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах. Использование этих средств на иные цели, в том числе на оплату административно-хозяйственных расходов регионального оператора, не допускается.

В этой связи Фонд является организацией, все административно-хозяйственные расходы которой финансируются за счет бюджетных средств, и в бюджете Иркутской области предусматриваются финансовые средства на содержание Фонда (субсидия в виде имущественного взноса).

Списочная численность персонала Фонда Общества по состоянию на 31 декабря 2014 г. составила 41 человек.

2. Информация об основных элементах учетной политики Фонда

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Фондом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Фонда сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности

деятельности.

Обработка учетной информации осуществляется с использованием программного обеспечения 1С: «Предприятие» и 1С: «Зарплата и управление персоналом» (версия 8.3). Начисление взносов на капитальный ремонт и формирование платежных документов (счетов) предусматривается с использованием Единой электронной информационной системы Иркутской области по управлению региональной системой капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, расположенных на территории Иркутской области, с последующей выгрузкой по соответствующим субсчетам счета 55 в корреспонденции со счетами 76 (по субсчетам) и 86 (по субсчетам) в программное обеспечение: 1С: «Предприятие».

Используется рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31 октября 2000 года № 94н.

Основанием для отражения информации о совершенных хозяйственных операциях в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы.

Минимальный размер стоимости активов, которые включаются в состав основных средств, установлен в сумме 40 тыс. руб. за единицу. Учет активов с длительным периодом использования стоимостью менее 40 тыс. руб. ведется в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Бухгалтерский учет поступления целевых средств ведется на счете 86.

Средства целевого финансирования, полученные из прочих источников, отражаются по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» на основании заключенных договоров (соглашений), других документов, подтверждающих целевой характер получаемых средств.

К счету 86 открываются субсчета, обеспечивающие обособленный учет целевого финансирования по видам финансирования в соответствии с его классификацией согласно рабочему Плану счетов. Аналитический учет поступивших бюджетных средств из разных источников на осуществление уставной деятельности Фонда ведется по назначению поступивших средств и источников поступления:

- на счете 86-01 «Целевое финансирование из бюджета» ведется учет средств, полученных на осуществление уставной деятельности Фонда (содержание Фонда) из областного бюджета;

- на счете 86.02 «Прочее целевое финансирование»; ведется учет средств на формирование фонда капитального ремонта в виде платежей собственников помещений в многоквартирном доме формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора (ежемесячные взносы на капитальный ремонт общего имущества в размере минимального взноса, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирном доме);

- на счете 86.03 «Целевое финансирование из бюджетов» ведется учет средств из бюджетов разного уровня, выделенных в виде субсидии на софинансирование программы капитального ремонта.

Текущие расходы Фонда на осуществление уставной деятельности осуществляются за счет прочего целевого финансирования и поступлений и учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании периода данный счет закрывается в корреспонденции со счетом 86-01 «Целевое финансирование из бюджета».

Фонд применяет общую систему налогообложения. Фонд не является плательщиком НДС.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

Пояснения к строке бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства»

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

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

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

- не предполагается последующая их продажа;

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

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

В соответствии с ПБУ 6/01 активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах лимита не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10.14 «Имущество, стоимостью не более 40 000 руб.» и списываются на счет учета затрат по мере их отпуска в эксплуатацию.

С целью обеспечения сохранности такого имущества организуется надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» с одновременным присвоением уникального инвентарного номера в течение всего срока полезной эксплуатации. По окончании срока эксплуатации производится списание с забалансового счета. Ответственность за

организацию учета возлагается на генерального директора и главного бухгалтера Фонда.

Основные средства отражены в форме 1 «Бухгалтерский баланс» по первоначальной стоимости.

Для обобщения информации о движении сумм износа предназначен счет 010 «Износ основных средств». Аналитический учет по счету 010 ведется по каждому объекту основных средств. Начисление износа производится в конце года по установленным срокам полезного использования.

Расшифровка к строке 1150 «Основные средства»

	Содержание	Сумма, руб.
1	Остаток на 29.01.2014	0
2	Поступило за отчетный период, всего	6 661 157
	в том числе:	
	Toyota Camry A 181 AA	1 283 025
	Toyota Camry A 191 AA	1 283 025
	Toyota HIACE Y 674 AP	1 608 068
	ИПБ RS-232	140 959
	ИПБ RS-232-1	140 959
	Коммутатор HP2530-48G	75 760
	Коммутатор Cisco	60 685
	Лазерный принтер HP LazerJetEnt 600	40 250
	Маршрутизатор	105 107
	МФУ, Kyocera FS-6525MFP	49 095
	МФУ, Kyocera FS-6525MFP	49 095
	Сервер E5 2630	277 449
	Сервер E5 2660	429 920
	Сервер E5 2680	474 380
	Сервер E5 2680-1	474 380
	Тепловизор	169 000
3	Выбыло за отчетный период	0
4	Остаток на 31.12.2014	6 661 157

Пояснения к строке бухгалтерского баланса 1170 «Прочие внеоборотные активы»

В составе прочих внеоборотных активов Фонд отражает полученные лицензии, имущественные неисключительные права на право использования программных продуктов.

Расшифровка к строке 1170 «Прочие внеоборотные активы»

Наименование Лицензии	Остаток на 29.01.2014, руб.	Оборот по Дебету, руб.	Оборот по Кредиту, руб.	Остаток на 31.12.2014, руб.
1С:Бухгалтерия 8.Комплект на 5 пользователей	0	23 200	2 795	20 405
1С:Зарплата и Управление Персоналом 8	0	16 100	1 940	14 160
Гранд-смета, Professional	0	43 700	23 825	19 875
Гранд-смета, Professional	0	46 000	19 786	26 214
Гранд-смета, Professional	0	23 000	8 822	14 178
Гранд-смета, флеш вер.6	0	47 500	25 897	21 603
Лицензии и ПО (AutoCAD)	0	77 305	424	76 881
Лицензии и ПО (KLS Backupрезерв.копир)	0	8 300	45	8 255
Лицензии и ПО (Антивирус)	0	63 044	34 372	28 672
Лицензии и ПО (Антивирус)	0	12 178	67	12 111
Лицензии и ПО (Лицензия MW 7)	0	37 830	27 673	10 157
Лицензии и ПО (Лицензия OfficeHome 2013)	0	37 685	27 566	10 118
Лицензии и ПО (Лицензия Контурн-Экстерн))	0	8 680	4 732	3 948
Лицензии и ПО (ПО АВВУУ (ПО скан. и распознавание текста)	0	17 960	98	17 862
Лицензии и ПО (Права OfficeHmBus)	0	306 360	151 921	154 439
Лицензии и ПО (Права OfficeHmBus)	0	107 800	591	107 209
Лицензии и ПО (Права на программу AcrobatProfessional (ПО pdf)	0	16 000	88	15 912
Лицензии и ПО (Права на программу ExchgeOnlnPlan) сервер	0	93 500	512	92 988
Лицензии и ПО (Права на программу SSD Lifежест.диск)	0	2 040	11	2 029
Лицензии и ПО (Права на программу WinPro)	0	220 000	119 945	100 055
Лицензии и ПО (Права на программу WinPro)	0	90 972	498	90 474
Лицензии и ПО (Права на программу WinSrvCAL 2012	0	61 765	338	61 427

RUS)				
Лицензии и ПО (Права на программу WinSrvCAL 2012R2 RUS UsrCAL)	0	6 100	3 677	2 423
Лицензии и ПО (Права на программу WinSrvStd 2012R2 RUS OLP NL 2Proc)	0	32 250	19 438	12 812
Лицензии и ПО (Права на программу WinSvrscAL RUS OLP NL UsrCAL)	0	21 250	12 808	8 442
Лицензии и ПО (СКЗИ КристоПро))	0	3 600	1 963	1 637
Лицензии и ПО (СКЗИ КристоПро))	0	7 200	39	7 161
модуль "Биллинговый центр"	0	600 000	1 972	598 028
модуль "Капитальный ремонт"	0	159 356	524	158 832
модуль "Капитальный ремонт" (за счет %)	0	340 644	1 119	339 525
модуль "Мониторинг жилищного фонда"	0	550 000	1 807	548 193
НСИ баз.комплектвкл ГЭСН и ФЕР	0	34 200	18 646	15 554
НСИ баз.комплектвкл ГЭСН и ФЕР	0	9 000	3 871	5 129
НСИ баз.комплектвкл ГЭСН и ФЕР	0	18 000	6 904	11 096
Итого	0	3 142 518	524 717	2 617 801

Пояснения к строке бухгалтерского баланса 12101 «Запасы»

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

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

За единицу бухгалтерского учета материалов, используемых в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг) либо используемых для управленческих нужд, Фонд принимает номенклатурный номер.

К материальным запасам Фонд относит:

- сырье и материалы, используемые для выполнения работ и оказания основных услуг;
- комплектующие материалы, используемые при монтаже;
- запасные части и расходные материалы для ремонта оборудования, инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов, лабораторного оборудования и другого имущества;
- спецодежду, специальные инструменты и специальное оборудование; инвентарь, хозяйственные принадлежности и другие материалы;
- объекты, удовлетворяющие всем критериям их признания в качестве основных средств первоначальной стоимостью менее 40 тыс. рублей.

Списание (отпуск) ТМЦ Фонд производит по средней фактической стоимости. Оценка материальных запасов по средней фактической стоимости производится по каждой группе (виду) запасов путем деления общей фактической стоимости группы (вида) запасов на их количество.

Расшифровка к строке 1210 «Запасы»

Наименование показателя	Остаток на 29.01.2014, руб.	Поступило, руб.	Выбыло, руб.	Остаток на 31.12.2014, руб.
10.01 Сырье и материалы	0	197 488	197 488	0
10.03 Топливо	0	281 572	276 588	4 984
10.04 Тара и тара материалы	0	1 800		1 800
10.05 Запчасти	0	197 024	197 024	
10.06 Прочие материалы	0	290 353	244 210	46 144
10.09 Инвентарь и хоз. Принадлежности	0	5 844 047	5 844 047	
10.10 Спецоснастка и спецодежда на складе	0	158 656	153 247	5 409
10.11. Спецоснастка и спецодежда в эксплуатации	0	153 247	153 247	
Итого	0	7 124 187	7 065 850	58 337

Пояснение к строке бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность»

В составе дебиторской задолженности Фонд отражает следующую дебиторскую задолженность:

Наименование	Остаток на 31.12.2014, руб.	Остаток на 31.12.2013, руб.	Остаток на 31.12.2012, руб.
расчеты по налогам и сборам НДФЛ	1 595	-	-
расчеты по социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности	15 987	-	-
расчеты по обязательному пенсионному страхованию	5 794	-	-
расчеты по обязательному медицинскому страхованию	1 888	-	-
расчеты по обязательному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	515	-	-
расчетный доход по полученным процентам	519 419	-	-
расчеты с муниципальными образованиями по взносам на капитальный ремонт	11 532 314	-	-
расчеты по софинансированию из бюджетов на госпрограмму капитального ремонта	10 500 000	-	-
расчеты с собственниками помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на счете Фонда (регионального оператора)	444 912 282	-	-
расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	1 396 279	-	-
расчеты с платежными агентами	587 900	-	-
расчеты с подотчетными лицами	34 054	-	-
Итого	469 508 027	-	-

Пояснение к строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Учет движения денежных средств Фонд осуществляет путем обособленного отражения на счете 51 «Расчетный счет» и на счете 55 «Специальные счета» в зависимости от целевого предназначения денежных средств в зависимости от источника финансирования.

Учет наличия и движения денежных средств в валюте Российской Федерации на расчетных счетах Фонда, открытых в кредитных организациях, ведется на счете 51 «Расчетные счета». Аналитический учет по счету 51 «Расчетные счета» ведется по каждому расчетному счету.

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

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

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

Учет бюджетных средств софинансирования, выделенных на капитальный ремонт Фондом реформирования жилищно-коммунального хозяйства Министерством жилищной политики и энергетики Иркутской области или финансовым управлением Иркутской области (областной бюджет), Муниципальными образованиями (местный бюджет) ведется обособленно на отдельных субконто к счету 55.04 «Специальные счета в банках».

Расшифровка к сроке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование	Остаток на 31.12.2014, руб.	Остаток на 31.12.2013, руб.	Остаток на 31.12.2012, руб.
денежные средства на содержание фонда в виде субсидии из областного бюджета	12 401 491	-	-
денежные средства из бюджетов, поступившие на софинансирование расходов на капитальный ремонт	310 511 956	-	-
денежные средства от собственников помещений в многоквартирных домах, поступившие в виде взносов на капитальный ремонт, которые формируют фонд капитального ремонта на счете Фонда (регионального оператора)	255 416 447	-	-
денежные средства от собственников помещений в многоквартирных домах, поступившие в виде взносов на капитальный ремонт через платежных агентов	1 551 166	-	-
денежные средства в виде взносов на капитальный ремонт, поступившие от собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонд капитального ремонта на специальных счетах домов, владельцем которых является Фонд	2 607 663	-	-
Итого	582 488 723	-	-

В составе административно-хозяйственных расходов в бухгалтерском учете Фонд отражает расходы по статьям утвержденной сметы расходов по методу начисления.

Расшифровка расходов на оплату административно-хозяйственных расходов

Статьи расходов	Сумма, руб.
-----------------	-------------

Аренда помещения	2 871 026
Имущественные налоги	5 783
Канцтовары и бумага, заправка картриджей	226 077
Командировочные расходы	837 111
Консультационно-информационные услуги	3 475 933
Налоги и сборы	31 600
Обучение специалистов	105 900
Оплата труда	18 609 769
Почтовые расходы	20 690
распечатка квитанций	6 699 444
Расходы на автомобиль (транспортные расходы)	323 886
Расходы на услуги банка	52 047
Страховые взносы	4 896 273
Увеличение стоимости материальных запасов	3 521 277
Увеличение стоимости основных средств и нематериальных активов	524 717
услуги нотариуса	3 000
Услуги связи, интернет	240 778
Хозяйственные расходы	1 404
Итого	42 446 715

Смета расходов на содержание Фонда составлена кассовым методом.

На 2014 год учредителем Фонда выделена субсидия в размере 65 000 000 рублей, использовано - 52 678 951,82 руб., экономия бюджетных средств составила 12 321 048,18 руб.

Данные об использовании субсидии кассовым методом представлены в расшифровке.

Наименование расходов	Освоено средств, руб.
Заработная плата	18 621 619,52
Начисления на ФОТ	4 895 603,44
Увеличение стоимости основных средств и нематериальных активов	11 251 848,37
Увеличение стоимости материальных запасов	3 505 874,74
Аренда помещений	3 912 420,00
Услуги связи, интернет	304 205,29
Консультационно-информационные расходы	1 706 912,24
Транспортные расходы	681 986,40

Командировочные расходы	924 631,37
Канцтовары, бумага	306 748,44
Оплата услуг по распечатке и доставке платежных документов	6 346 705,02
Услуги банку за РКО	51 574,61
Хозяйственные нужды	28 322,38
Услуги нотариуса	3 000,00
Обучение специалистов	105 900,00
Вступление в СРО	0,00
Госпошлина	31 600,00
ИТОГО	52 678 951,82

Пояснение к строке бухгалтерского баланса 1350 «Целевое финансирование»

В составе целевого финансирования Фонд отражает:

- целевое финансирование из областного бюджета в виде субсидии на содержание Фонда (имущественный взнос учредителя);

- целевое финансирование из областного бюджета в виде субсидии на софинансирование капитального ремонта;

- целевое финансирование из федерального бюджета в виде субсидии на софинансирование капитального ремонта»;

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

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

При приобретении основных средств за счет субсидии в виде имущественного взноса учредителя в бухгалтерском учете Фонда отражено использование средств субсидии и отражен Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества в сумме 6 661 157 рублей.

Расшифровка к строке 1350 «Целевое финансирование»

Наименование	Остаток на 31.12.2014, руб.	Остаток на 31.12.2013, руб.	Остаток на 31.12.2012, руб.
средства целевого финансирования из областного бюджета в виде имущественного взноса учредителя на обеспечение деятельности (содержание фонда)	3 571 080	-	-
целевые средства из бюджетных источников, на софинансирование расходов на капитальный ремонт от муниципальных образований Иркутской области (из местных бюджетов)	53 921 603	-	-
целевые средства от собственников помещений в многоквартирных домах, в виде взносов на капитальный ремонт, которые формируют фонд капитального ремонта на счете Фонда (регионального оператора)	659 204 883	-	-
целевые средства из бюджетных источников на софинансирование расходов на капитальный ремонт из областного бюджета и средства из фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства	321 011 956	-	-
нераспределенная прибыль	998 275	-	-
Итого	1 038 707 797	-	-

Пояснение к строке бухгалтерского баланса 1520 «Кредиторская задолженность»

В составе кредиторской задолженности Фонда учитывается:

- задолженность по заемным средствам (по кредитам и займам);
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками;
- задолженность перед персоналом по оплате труда и по прочим операциям, подотчетным суммам;
- задолженность по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению;
- задолженность перед разными дебиторами и кредиторами.

В проверяемом периоде кредиты банков и заемные средства Фондом не привлекались, остаток заемных средств на 31.12.2014 в Фонде отсутствует.

По состоянию на 31.12.2014 года Фонд являлся владельцем специальных банковских счетов в количестве 189 единиц, на которые поступило средств в сумме 2 607 662,80 рублей. Остаток средств составил 2 607 662,80 рублей и отражен в составе кредиторской задолженности в разрезе адресов многоквартирных домов, собственники помещений в которых выбрали способ формирования капитального ремонта на специальном счете дома.

Кредитные организации, определенные в соответствии с решениями собственников помещений	Количество специальных счетов	Остаток средств на специальных счетах, руб.
ОАО Сбербанк России	148	2 125 479,18
МДМ банк	14	222 858,54
ОАО Банк ВТБ	16	187 483,48
Россельхозбанк	9	43 953,32
Внешпромбанк	1	25 968,28
Газпромбанк	1	1 920,00
Итого	189	2 607 662,80

Кроме этого, в составе кредиторской задолженности также отражена задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль в сумме 226 241 рублей, задолженность по транспортному налогу в сумме 3671 рублей; задолженность по возврату бюджетных средств перед учредителем Министерством жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области в сумме 12 321 048 рублей; задолженность перед прочими дебиторами и кредиторами в сумме 10 208 рублей; задолженность перед платежными агентами по оплате услуг по распечатке и доставке платежных документов для уплаты взноса на капитальный ремонт в сумме 940 639 рублей.

4. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

В составе внереализационных доходов в отчете о финансовых результатах Фондом отражены суммы процентов, начисленных кредитной организацией на остатки денежных средств.

Филиалом ОАО Банк ВТБ в г. Красноярске за пользование денежными средствами, находящимися на расчетном счете № 40601810208030000000 (для хозяйственных операций), в 2014 году начислены проценты в сумме 445 702 рубля. Налог на прибыль, исчисленный с дохода в виде процентов, составил 89 140 рублей. Сумма процентов в распоряжении Фонда за вычетом налога на прибыль составила 356 561 рублей.

По решению Попечительского совета Фонда от 10 декабря 2014 года, полученные проценты в сумме 340 644 рубля были израсходованы на нужды Фонда для приобретения компьютерного оборудования.

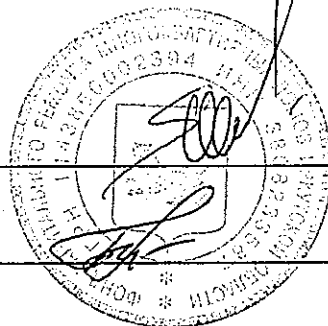
За пользование денежными средствами, находящимися на счете № 406048106080030000005, Филиалом ОАО Банк ВТБ в г.Красноярске в 2014 году начислены проценты в сумме 802 143 рубля. Налог на прибыль, исчисленный с дохода в виде процентов составил 160 429 рублей.

Проценты на остаток финансовых средств на отдельном банковском счете № 40603810808030000000 не начисляются в соответствии с законодательством.

5. События после отчетной даты

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

И.О. Генерального директора



А.С.Микуляк

Главный бухгалтер

Т.В.Марочкина