

**НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА  
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ АСТРАХАНСКОЙ ОБЛАСТИ"  
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 г.  
(тыс.руб.)**

## **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области" (краткое наименование - ФКР МКД) является специализированной некоммерческой организацией, целью деятельности которой является формирование региональной системы капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, расположенных на территории Астраханской области. Фонд является региональным оператором региональной системы капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, расположенных на территории Астраханской области.

Учредителем фонда является Астраханская область. Функции и полномочия учредителя от имени Астраханской области осуществляют:

- агентство по управлению государственным имуществом Астраханской области, действующее на основании Положения об агентстве по управлению государственным имуществом Астраханской области, утвержденного постановлением Правительства Астраханской области от 01.04.2009 г. N 127-П;
- министерство жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области, действующее на основании Положения о министерстве жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области, утвержденного постановлением Правительства Астраханской области от 18.03.2010 г. N 101-П.

Виды деятельности фонда:

- финансовое посредничество;
- управление эксплуатацией жилого фонда.

Адрес места нахождения фонда на 31 декабря 2015 г.:  
414000, г. Астрахань, ул. Свердлова, д. 65Б.

Численность работников фонда на 31 декабря 2015 и 2014 гг. составила соответственно 19 и 21 человек.

Состав Правления фонда на 31 декабря 2015 г.:

- Гайворонский М.П. - заместитель министра жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области, председатель правления,
- Никифоров А.В. - заместитель руководителя агентства по управлению государственным имуществом Астраханской области, заместитель председателя правления,
- Казакбаев В.А. - директор некоммерческой организации "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области".

Состав Попечительского совета фонда на 31 декабря 2015 г.:

- Яковлев В.А. - заместитель председателя Правительства Астраханской области по функционированию систем жизнеобеспечения и экологической безопасности, председатель попечительского совета,
- Кучумов С.В. - министр жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области, заместитель председателя попечительского совета,

Члены попечительского совета:

- Агошков С.П. - член Общественной палаты Астраханской области,
- Давыдова Н.Р. - председатель Астраханской областной организации Общероссийского профсоюза работников жизнеобеспечения (по согласованию),
- Диденко Г.В. - заместитель главы администрации муниципального образования "Город Астрахань" (по согласованию),
- Иконникова М.В. - руководитель регионального центра общественного контроля в жилищно-коммунальном хозяйстве, уполномоченная многоквартирного дома по ул. Герасименко, д.4, корп. 1 (по согласованию),
- Калмыков Д.И. - начальник отдела правового и кадрового обеспечения министерства жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области (по согласованию),
- Макаренков Н.М. - председатель комитета по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству Думы Астраханской области (по согласованию),
- Полумордвинов О.А. - глава администрации муниципального образования "Город Астрахань" (по согласованию),
- Сушков В.А. - член совета молодых специалистов министерства жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области, член совета по жилищно-коммунальному хозяйству, директор молодежной управляющей компании ООО УК "Омега" (по согласованию),
- Тычкова Л.А. - уполномоченная дома по ул. Б.Алексеева, д. 61в г. Астрахани (по согласованию),
- Хайрлиев А.И. - председатель территориального общественного самоуправления "Татищево", член совета по жилищно-коммунальному хозяйству (по согласованию),
- Чурилова А.И. - руководитель местной общественной организации по содействию решения вопросов жилищно-коммунального хозяйства города Астрахани "Порядок", член совета по жилищно-коммунальному хозяйству (по согласованию),
- Шейн О.В. - руководитель фракции "Справедливая Россия" Думы Астраханской области (по согласованию).

## **2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская отчетность Фонда составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. №34н, а также утвержденного Обществом Положения по учетной политике.

Актив принимается Фондом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- б) фонд не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- в) объект предназначен для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания фонда, для управленческих нужд фонда.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды фонду.

Переоценку объектов основных средств не осуществляется. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных

запасов.

В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, срок полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

По объектам основных средств фонда амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

По группе статей "Целевое финансирование" отражаются:

- не использованные на отчетную дату целевые средства, предназначенные для обеспечения фондом целей, ради которых он создан, и соответствующую этим целям, отраженные в Отчете о целевом использовании средств;

- чистая прибыль/убыток от предпринимательской деятельности фонда, сформированная по итогам его деятельности за отчетный год и предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности в последующие периоды в соответствии с утверждаемой сметой.

Фондом принято решение о том, что при раскрытии информации о задолженности по взносам или иным ожидаемым поступлениям (взносы на капитальный ремонт, а также финансирование краткосрочных программ капитального ремонта) суммы начисленной задолженности отражаются по группе статей "Дебиторская задолженность" (абз. 8 п. 15 Информации Минфина России от 24 декабря 2007 г. "Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций").

### 3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	Стоимость на начало периода	Изменения за период		Стоимость на конец периода
			Поступило	Выбыло	
Основные средства - всего	2015 г.	499	638	-	1 137
	2014 г.	-	499	-	499
в том числе: Вычислительная техника	2015 г.	499	638	-	1 137
	2014 г.	-	499	-	499

Фондом для объектов основных средств, относимых к группе основных средств "Вычислительная техника", установлены сроки полезного использования в размере 3 лет.

По состоянию на 31 декабря 2015 г. фонд арендует нежилые помещения здания, расположенного по адресу г. Астрахань, ул. Свердлова, д. 65Б.

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества:

По данной строке бухгалтерского баланса отражается величина средств целевого финансирования, полученного и использованного в качестве инвестиционных средств на приобретение внеоборотных активов (абз. 2, 4 п. 16 Информации Минфина России от 24 декабря 2007 г. "Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций").

#### 4. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

Дебиторская задолженность:

Наименование показателя	Период	На начало периода		На конец периода	
		Учтенная величина	Резерв по сомнительным долгам	Учтенная величина	Резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2015 г.	-	-	-	-
	2014 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2015 г.	69 861	-	202 231	-
	2014 г.	-	-	69 861	-
в том числе авансовые платежи поставщикам и подрядчикам	2015 г.	10 023	-	2 724	-
	2014 г.	-	-	10 023	-
зadolженность государства по финансированию краткосрочной программы капитального ремонта	2015 г.	3 908	-	-	-
	2014 г.	-	-	3 908	-
зadolженность собственников помещений по финансированию краткосрочной программы капитального ремонта	2015 г.	9 282	-	6 787	-
	2014 г.	-	-	9 282	-
зadolженность по ежемесячным взносам на капитальный ремонт	2015 г.	46 309	-	192 645	-
	2014 г.	-	-	46 309	-
прочие дебиторы	2015 г.	339	-	75	-
	2014 г.	-	-	339	-
Итого:	2015 г.	69 861	-	202 231	-
	2014 г.	-	-	69 861	-

Кредиторская задолженность:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2015 г.	-	-
	2014 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2015 г.	19 999	69 547
	2014 г.	-	19 999
в том числе перед поставщиками и подрядчиками	2015 г.	18 969	22 366
	2014 г.	-	18 969
с персоналом по оплате труда	2015 г.	33	-
	2014 г.	-	33
по налогам и сборам	2015 г.	8	275
	2014 г.	-	8
по страховым взносам	2015 г.	-	878
	2014 г.	-	-
перед прочими кредиторами	2015 г.	989	46 028
	2014 г.	-	989
Итого:	2015 г.	19 999	69 547
	2014 г.	-	19 999



## 5. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

Наименование показателя	За период с 01.01.2015 г. по 31.12.2015 г.	За период с 25.12.2013 г. по 31.12.2014 г.
Проценты к получению	5 917	820
Прочие расходы	-	(250)
Прибыль до налогообложения	5 917	570
Текущий налог (по упрощенной системе налогообложения)	(25)	(8)
Чистая прибыль	5 892	562
Совокупный финансовый результат периода	5 892	562

## 6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2015 г.	333	-	(215)	-	118
	2014 г.	-	333	-	-	333
в том числе: Накапливаемые отсутствия на работе (отпуска)	2015 г.	333	-	(215)	-	118
	2014 г.	-	333	-	-	333

Руководитель

01 июня 2016 г.



Казакбаев В.А.