

**Аудиторское заключение
по финансовой (бухгалтерской) отчетности
Некоммерческой организации "Фонд капитального
ремонта многоквартирных домов Астраханской
области"
за 2014 г.**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат

Учредителю Некоммерческой организации "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области" и иным пользователям

Сведения об Аудируемом лице

Наименование	Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области"
Государственный регистрационный номер	1133000000869
Место нахождения	414000, г. Астрахань, ул. Свердлова, д. 65Б

Сведения об Аудиторе

Наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «УЧЕТ»
Государственный регистрационный номер	1053000631738
Место нахождения	414000, г. Астрахань, ул. Саратовская, д. 5
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация	Саморегулируемая организация аудиторов некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата»
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов	10803003996

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области", состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о целевом использовании средств и отчета о движении денежных средств за 2014 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности в Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе

оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

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

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

По статье "Основные средства" бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года отражена стоимость приобретенных комплектующих для вычислительной техники, информация об основных средствах в виде объектов со всеми приспособлениями и принадлежностями, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций, отсутствует. Таким образом, невозможно достоверно определить правильность отражения балансовой стоимости основных средств. Количественная оценка влияния искажения на соответствующие показатели бухгалтерской отчетности не может быть произведена с достаточной надежностью.

По статье «Дебиторская задолженность по авансовым платежам поставщикам и подрядчикам» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года не подтверждена сумма дебиторской задолженности в виде авансовых платежей поставщикам и подрядчикам в размере 1 364 тыс. рублей. По статье «Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года не подтверждена сумма кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками в размере 1 364 тыс. рублей.

В организации отсутствует информация о задолженности по ежемесячным взносам на капитальный ремонт многоквартирных домов в разрезе плательщиков. Таким образом, невозможно достоверно определить размер дебиторской задолженности, отраженной по статье «Дебиторская задолженность по ежемесячным взносам на капитальный ремонт» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года. Количественная оценка влияния искажения на соответствующие показатели бухгалтерской отчетности не может быть произведена с достаточной надежностью.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Некоммерческой организации "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области" по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор ООО «УЧЕТ»

30 июня 2015 г.



И.В. Корнева

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 2014 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности финансовое посредничество, не включенное в другие группировки

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

фонды / собственность субъектов Российской Федерации

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2014
13247216		
3015999750		
65.23		
70400		13
384		

Местонахождение (адрес)

414000, г. Астрахань, ул. Свердлова, д. 17.

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2014 г. ³	На 25 декабря 2013 г. ⁴	-
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3	Основные средства	1150	499	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	499	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	69 861	-	-
	в том числе авансовые платежи поставщикам и подрядчикам	1231	10 023	-	-
	задолженность государства по финансированию краткосрочной программы капитального ремонта	1232	3 908	-	-
	задолженность собственников помещений по финансированию краткосрочной программы капитального ремонта	1233	9 282	-	-
	задолженность по ежемесячным взносам на капитальный ремонт	1234	46 309	-	-
	прочие дебиторы	1235	339	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	72 276	-	-
	в том числе расчетные счета	1251	71 988	-	-
	специальные счета	1252	288	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	142 137	-	-
	БАЛАНС	1600	142 636	-	-

Форма 0710001 с. 2

Показатель ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 14 г. ³	На 25 декабря 20 13 г. ⁴	-
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
4	Целевые средства	1340	121 805	-	-
	в том числе неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1341	121 243	-	-
	прибыль от приносящей доход деятельности некоммерческой организации	1342	562	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1350	499	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1360	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	122 304	-	-
	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	19 999	-	-
	в том числе поставщики и подрядчики	1521	18 969	-	-
	оплата труда	1522	33	-	-
	налоги и сборы	1523	8	-	-
	прочие кредиторы	1524	989	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5	Оценочные обязательства	1540	333	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	20 332	-	-
	БАЛАНС	1700	142 636	-	-

Руководитель



Казакбаев В.А.

(расшифровка подписи)

" 05 "

июня 20 15

**Отчет о целевом использовании средств
за период с 25 декабря 2013 г. по 31 декабря 2014 г.**

Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области" по ОКПО 13247216
 Дата (год, месяц, число) 31.12.2014
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКВЭД 65.23
 Вид экономической деятельности финансовое посредничество, не включенное в другие группировки
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС 70400 13
 фонды / собственность субъектов Российской Федерации _____ по ОКЕИ 384
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710006		
31	12	2014
13247216		
3015999750		
65.23		
70400	13	
384		

Наименование показателя	Код	За период с 25.12.2013 г. по 31.12.2014 г.	-
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	202 482	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	562	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	203 044	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(63 948)	(-)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
иные мероприятия	6313	(63 948)	(-)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(16 792)	(-)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(9 787)	(-)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(130)	(-)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 324)	(-)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
прочие	6326	(5 551)	(-)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(499)	(-)
Прочие	6350	(-)	(-)
Всего использовано средств	6300	(81 239)	(-)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	121 805	-

Руководитель

Казакбаев В.А.

(расшифровка подписи)

" 05 "

июня

20 15 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 25 декабря 2013 г. по 31 декабря 2014 г.**

Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области" по ОКПО 13247216
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО 3015999750
 Вид экономической деятельности финансовое посредничество, не включенное в другие группировки по ОКВЭД 65.23
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКФС/ОКОПФ 70400
 фонды / собственность субъектов Российской Федерации _____ по ОКФС/ОКОПФ 13
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ 384

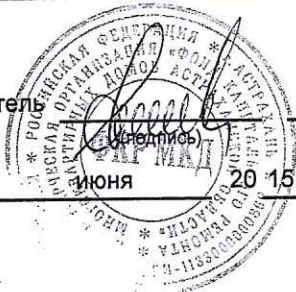
Коды		
0710004		
31	12	2014
13247216		
3015999750		
65.23		
70400	13	
384		

Наименование показателя	Код	За период с 25.12.2013 г. по 31.12.2014 г.	-
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	144 792	-
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	144 792	-
Платежи - всего	4120	(72 017)	(-)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(61 419)	(-)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 728)	(-)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(2 870)	(-)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	72 775	-

Наименование показателя	Код	За период с 25.12.2013 г. по 31.12.2014 г.	-
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	(499)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(499)	(-)
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	(499)	-
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 период с 25.12.2013 г. по 31.12.2014 г.	
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	72 276	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	72 276	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Казакбаев В.А.

(расшифровка подписи)

" 05 "

июня

20 15 г.

**НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
"ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ
АСТРАХАНСКОЙ ОБЛАСТИ"
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ В ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2014 г.
(тыс.руб., если не указано иное)**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Виды деятельности:

- финансовое посредничество;
- управление эксплуатацией жилого фонда.

Адрес места нахождения на 31 декабря 2014 г.:
414000, г. Астрахань, ул. Свердлова, д. 17.

Численность работников на 31 декабря 2014 составляет 21 человек.

Состав Правления Фонда на 31 декабря 2014 г.:

- Архарова С.П. - первый заместитель министра жилищно-коммунального хозяйства Астраханской области - председатель Правления некоммерческой организации "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области";
- Никифоров А.В. - заместитель руководителя агентства по управлению государственным имуществом Астраханской области;
- Халитов Р.Р. - директор некоммерческой организации "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области".

Состав попечительского совета Фонда на 31 декабря 2014 г.:

- Полумордвинов О.А. - заместитель председателя Правительства Астраханской области по функционированию систем жизнеобеспечения и экологической безопасности - председатель Попечительского Совета некоммерческой организации "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Астраханской области";
- Макаренков Н.М. - депутат Думы Астраханской области от Астраханского регионального отделения Всероссийской политической партии "Единая Россия";
- Миронов С.К. - советник Губернатора Астраханской области, член общественной палаты Астраханской области.

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. N402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. N34н, а также утвержденного Фондом Положения по учетной политике.

Дата государственной регистрации Фонда - 25 декабря 2013 г. Отчетным годом является период с 25 декабря 2013 г. по 31 декабря 2014 г. (часть 3 статьи 15 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. N402-ФЗ).

Актив принимается организацией 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) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

в) объект предназначен для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания данной некоммерческой организации, для управленческих нужд некоммерческой организации.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации.

Переоценку объектов основных средств не осуществлять.

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, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

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

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	2014 г.	-	499	-	499
	2013 г.	-	-	-	-
в том числе: Вычислительная техника	2014 г.	-	499	-	499
	2013 г.	-	-	-	-

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 2014 г. Фонд арендует нежилые помещения здания, расположенного по адресу г. Астрахань, ул. Свердлова, д. 65Б.

4. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ

Целевые средства:

Наименование показателя	Остаток неизрасходованных целевых средств на начало периода	Израсходовано целевых средств за период	Начислено целевых средств за период	Остаток неизрасходованных целевых средств на конец периода
Государственное и муниципальное финансирование краткосрочной программы капитального ремонта многоквартирных домов	-	54 356	94 960	40 604

Финансирование краткосрочной программы капитального ремонта многоквартирных домов собственниками помещений	-	9 591	16 757	7 166
Ежемесячные взносы на капитальный ремонт многоквартирных домов	-	-	57 824	57 824
Финансирование учредителем Фонда на административно-хозяйственные расходы	-	17 291	32 941	15 649
Прибыль от приносящей доход деятельности (неиспользованные доходы в виде процентов, начисленных банком на расчетных счетах)	-	-	562	562
Итого:	-	81 239	203 044	121 805

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 24.12.2007 "Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций").

5. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

Руководитель

05 июня 2015 г.



Казакбаев В.А.

Директор Общества с ограниченной
ответственностью «УЧЕТ»

И.В. Корнева



Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью 11 (Одиннадцать) листов