



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности Регионального фонда капитального ремонта многоквартирных домов Пензенской области

Адресат: учредители, исполнительный орган Регионального фонда капитального ремонта многоквартирных домов Пензенской области

Аудируемое лицо: Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Пензенской области

Место нахождения: 440018, г. Пенза, ул. Некрасова, 24.

Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 11.12.2013г. серия 58 № 001928820 выдано Управлением Федеральной налоговой службы по Пензенской области. Основной государственный регистрационный номер 1135800001424.

Аудитор: ООО АФ «ПАРТНЕР-Аудит»

Место нахождения: 440052, г. Пенза, ул. Богданова, 2а.

Государственная регистрация:

- свидетельство о государственной регистрации №359 от 06.02.1996г., выдано Администрацией Ленинского района г. Пензы;
- свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 25.11.2002г. серия 58 № 000758918 выдано Инспекцией МНС России по Октябрьскому району г.Пензы. Основной государственный регистрационный номер 1025801212260.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: член Некоммерческого Партнерства «Российская Коллегия аудиторов», основной регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций 10905005790.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Пензенской области за период с 01.01.2015г. по 31.12.2015г. включительно, состоящей из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчета о движении денежных средств;
- отчета о целевом использовании средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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 организации Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Пензенской области по состоянию на 31 декабря 2015 г., результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Исполнительный директор
ООО АФ «ПАРТНЕР-Аудит»

04.04.2016г.



С. Коу

Косухин О.А.



ИНН

5836900772

КПП

583601001 Стр. 001

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

номер корректировки

0

Отчетный период (код)

34

Отчетный год

2015

РЕГИОНАЛЬНЫЙ ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА М
НОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ПЕНЗЕНСКОЙ ОБЛАСТИ

(наименование организации)

утверждения отчетности

. .

кода экономической деятельности по классификатору ОКВЭД

65.23.

ОКПО

23998082

форма собственности (по ОКФС)

13

организационно-правовая форма (по ОКОПФ)

20400

измерения: (тыс.руб. / млн.руб. - код по ОКЕИ)

384

страницах

с приложением документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:

- 1 - руководитель
2 - уполномоченный представитель

О И С Е Е В А
НАТАЛЬЯ
ВЯЧЕСЛАВОВНА

(фамилия, имя, отчество* руководителя
(уполномоченного представителя) полностью)

Подпись

Дата

29.02.2016

МП **

Наименование документа,
подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001

☐

0710002

☐

0710003

☐

0710004

☐

0710005

☐

0710006

☐с приложением
документов или их копий наДата представления
документа

. .

Зарегистрирован
за №

Фамилия, И. О.*

Подпись

* Отчество при валидации
** При валидации



ИНН 5836900772

КПП 583601001 Стр 002

Местонахождение (адрес)

почтовый индекс

440008

субъект Российской Федерации (код)

58

район

город

ПЕНЗА Г

распределительный пункт
(станция, поселок и т.п.)

улица (проспект,
переулок и т.п.)

НЕКРАСОВА УЛ

номер дома
(здания)

24

номер корпуса
(пристройки)

номер офиса

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

Организация **Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Пензенской области**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Собственность субъектов
/ Российской Федерации**

Фонды

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

440008, Пензенская обл, Пенза г, Некрасова ул, дом № 24

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2015
23998082		
5836900772		
65.23		
20400	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	550	550	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	550	550	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	170	58	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	201 033	65 150	8
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	584 455	31 001	114
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	785 658	96 209	121
	БАЛАНС	1600	786 208	96 759	121

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	521 050	88 689	121
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	550	550	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	521 600	89 239	121
	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	264 529	7 520	-
	Доходы будущих периодов	1530	78	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	264 607	7 520	-
	БАЛАНС	1700	786 208	96 759	121

Руководитель


 (подпись)

 Моисеева Наталья
 Вячеславовна
 (расшифровка подписи)

29 февраля 2016 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация **Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Пензенской области** Форма по ОКУД **0710002**
Идентификационный номер налогоплательщика **по ОКПО 23998082**
Вид экономической деятельности **Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки** ИНН **5836900772**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Собственность субъектов Российской Федерации** по ОКВЭД **65.23**
Фонды **по ОКОПФ / ОКФС 20400 13**
Единица измерения: **в тыс. рублей** по ОКЕИ **384**

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	1 888	11
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 888	11
	Коммерческие расходы	2210	(1 524)	(8)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	364	3
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8 834	8
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	177	-
	Прочие расходы	2350	-	(6)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 375	5
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 875)	(1)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 500	4

Показатели	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	7 500	4
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Моисеева Наталья
Вячеславовна
(расшифровка подписи)

29 февраля 2016 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация **Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Пензенской области**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Собственность субъектов Российской Федерации**
Фонды
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2015
23998082		
5836900772		
65.23		
20400	13	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	37 189	19 694
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 990	8
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты к получению	4114	8 834	8
имущественный взнос на уставную деятельность	4115	26 357	19 678
прочие поступления	4119	8	-
Платежи - всего	4120	(29 833)	(19 798)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9 581)	(9 606)
в связи с оплатой труда работников	4122	(18 684)	(10 120)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 040)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(528)	(72)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 356	(104)
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	-	-
	4215	-	-
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
--	------	---	---

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	705 074	44 148
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	-	-
обеспечение обязательств	4315	14 856	2 739
финансирование программы капремонта	4316	-	10 551
взносы собственников на капремонт	4317	690 218	30 858
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(158 976)	(13 157)
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	-	-
возврат обеспечения обязательств	4324	(12 242)	(2 606)
проведение капремонта	4325	(146 734)	(10 551)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	546 098	30 991
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	553 454	30 887
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	31 001	114
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	584 455	31 001
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Моисеева Наталья
Вячеславовна
(расшифровка подписи)

29 февраля 2016 г.

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

Организация **Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов
Пензенской области**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Финансовое посредничество, не включенное в другие
группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонды **Собственность субъектов
/ Российской Федерации**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2015	12	31
23998082		
5836900772		
65.23		
20400		13
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	88 689	121
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	563 883	99 161
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	7 500	4
Прочие	6250	26 357	19 678
Всего поступило средств	6200	597 741	118 843
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(138 236)	(10 551)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	(138 236)	(10 551)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(26 665)	(17 750)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(18 727)	(10 120)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(29)	(63)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(167)	(375)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	(7 742)	(7 192)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(265)	(1 965)
Прочие	6350	(214)	(9)
Всего использовано средств	6300	(165 380)	(30 275)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	521 050	88 689

Исполнитель

(подпись)

**Моисеева Наталья
Вячеславовна**

(расшифровка подписи)

29 февраля 2016 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5141	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. 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 2015 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2014 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2014 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г.	550	-	-	-	-	-	-	-	550	-
	5210	за 2014 г.	-	-	550	-	-	-	-	-	550	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2015 г.	116	-	-	-	-	-	-	-	116	-
	5211	за 2014 г.	-	-	116	-	-	-	-	-	116	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2015 г.	435	-	-	-	-	-	-	-	435	-
	5212	за 2014 г.	-	-	435	-	-	-	-	-	435	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2015 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2014 г.	-	550	-	(550)	-
LADA 217250 БЕЛЫЙ VIN ХТА217250Е0260226	5241	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Мини- АТС	5242	за 2015 г.	-	435	-	435	-
	5252	за 2014 г.	-	116	-	-	-
			-	-	-	116	-

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

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
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	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	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	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2015 г.	58	-	138 627	(138 515)	-	-	X	170	-
	5420	за 2014 г.	-	-	1 474	(1 416)	-	-	X	58	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015 г.	58	-	265	(279)	-	-			
	5421	за 2014 г.	-	-	1 474	(1 416)	-	-		44	-
Готовая продукция	5402	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-		58	-
	5422	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5423	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5424	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5425	за 2014 г.	-	-	138 362	(138 236)	-	-		126	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5426	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5427	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5408	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5428	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	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		поступление	выбыло	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г.	65 150	-	570 463	-	(434 580)	-	-
	5530	за 2014 г.	8	-	90 634	-	(25 484)	-	201 033
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015 г.	5	-	2 229	-	(1 986)	-	248
	5531	за 2014 г.	-	-	5	-	-	-	5
Авансы выданные	5512	за 2015 г.	1	-	1	-	(1)	-	1
	5532	за 2014 г.	8	-	1	-	(8)	-	1
Прочая	5513	за 2015 г.	17	-	4 350	-	(152)	-	4 215
	5533	за 2014 г.	-	-	103	-	(86)	-	17
по взносам на капитальный ремонт	5514	за 2015 г.	65 127	-	563 883	-	(432 441)	-	196 569
	5534	за 2014 г.	-	-	90 525	-	(25 398)	-	65 127
Итого	5500	за 2015 г.	65 150	-	570 463	-	(434 580)	X	201 033
	5520	за 2014 г.	8	-	90 634	-	(25 484)	X	65 150

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.			На 31 декабря 2014 г.			На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	7 520	269 625	-	(12 616)	-	-	264 529
	5580	за 2014 г.	-	7 520	-	-	-	-	7 520
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	9	9 483	-	(9 492)	-	-	-
	5581	за 2014 г.	-	9	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2015 г.	-	5	-	-	-	-	9
	5582	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	5
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015 г.	2	4 072	-	(3 124)	-	-	-
	5583	за 2014 г.	-	2	-	-	-	-	950
кредиты	5564	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	2
	5584	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015 г.	7 509	256 065	-	-	-	-	-
	5586	за 2014 г.	-	7 509	-	-	-	-	263 574
	5567	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	7 509

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	126	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	126	-

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:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	27 154	252	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		за 2015 г.		за 2014 г.	
Получено бюджетных средств - всего	Код				
в том числе:	5900				
на текущие расходы					
на вложения во внеоборотные активы					
Бюджетные кредиты - всего					
	5901				
	5905				
в том числе:		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

**Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов
Пензенской области**

**Пояснительная записка
к годовому бухгалтерскому отчету за 2015 год**

Раздел I. Информация о фонде.

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Пензенской области (далее – Фонд) создан 11 декабря 2013 года и определен региональным оператором на территории Пензенской области в соответствии со статьей 118 Гражданского кодекса РФ, статьей 178 Жилищного кодекса Российской Федерации, Законом Пензенской области № 2403-ЗПО «Об организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Пензенской области», Постановлением Правительства Пензенской области от 28.06.2013 г. N 455-пП «О создании некоммерческой организации «Региональный Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Пензенской области».

Фонд является социально ориентированной некоммерческой организацией, уставной деятельностью которого является обеспечение своевременного проведения капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Пензенской области.

Коллегиальным органом управления Фонда является Правление Фонда, единоличным исполнительным органом Фонда – Директор Фонда, надзор за деятельностью Фонда осуществляет Попечительский совет Фонда.

Для реализации уставных целей Фонд осуществляет следующие основные виды деятельности:

- начисление и аккумулирование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в МКД, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете, счетах Фонда;
- открытие на свое имя специальных счетов и совершение операций по этим счетам в случае, если собственники помещений в МКД выбрали Фонд в качестве владельца специального счета, услуги по начислению взносов, печати и доставке квитанций собственникам в случае, если собственники формируют фонд капитального ремонта на этих специальных счетах;
- осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в МКД, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;
- финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества в МКД, 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 областного и (или) местного бюджета;

- взаимодействие с органами государственной власти Пензенской области и органами местного самоуправления муниципальных образований Пензенской области в целях обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в МКД, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;
- участие в формировании региональной программы капитального ремонта общего имущества в МКД;
- подготовка предложений по разработке нормативных правовых актов Пензенской области в сфере обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в МКД;
- оказание консультационной, информационной, организационно-методической помощи собственникам по вопросам организации и проведения капитального ремонта МКД.

Списочная численность Фонда по штатному расписанию на 31.12.2015г составляет 33 чел.

Раздел II . Информация об учетной политике.

Бухгалтерский учет в Фонде ведется в соответствии с Федеральным законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, и положениями по бухгалтерскому учету, распространяющими свое действие на некоммерческие организации. При этом учитывается правовое положение организации, определенное в Федеральном законе от 12 января 1996 года №7-ФЗ «О некоммерческих организациях».

Форма бухгалтерского учета. Информация, содержащаяся в первичных учетных документах, накапливается и систематизируется в регистрах бухгалтерского учета по журнально-ордерной форме в электронном виде с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С:Предприятие 8. При этом основанием для отражения данных в программе являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также справки бухгалтера по «ручным» операциям, в отношении которых исполнителем составляется отдельный документ.

Критерий существенности. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет пять и более процентов.

Раздельный учет по основной и прочей деятельности

В Фонде ведется раздельный учет доходов и расходов, относящихся к основной и приносящей доходы деятельности.

Целевое финансирование

Учет средств целевого финансирования ведется на субсчетах, открытых к счету 86 «Целевое финансирование», в разрезе источников поступления:

- целевое финансирование из бюджета;
- прочее целевое финансирование и поступления;
- целевое финансирование программы капремонта.

Расходы, произведенные за счет целевых средств из бюджета, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» учета общехозяйственных расходов, который затем закрывается на счет 86 «Целевое финансирование» по соответствующим источникам финансирования расходов. К расходам, списываемым за счет целевых средств, относятся: стоимость МПЗ, услуг сторонних организаций, зарплата сотрудников Фонда, страховые взносы начисленные на фонд оплаты труда, стоимость предоставления права пользования результатами интеллектуальной деятельности по лицензионным договорам (права пользования программами для ЭВМ и базами данных и т.п.) и другие расходы, согласно смете расходов.

Информация об использовании выделенных средств (по форме, структуре, составу источников поступления и направлениям использования) раскрывается в отчете о целевом использовании средств (Приложение №6 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 №66н).

Приносящая доходы деятельность

Для учета доходов от приносящей доходы деятельности применяются субсчета, открытые к счету 90 «Продажи». Расходы, связанные с осуществлением этой деятельности, относятся в дебет счета 26.01 «Общехозяйственный коммерческий». При этом в составе расходов, относимых на приносящую доход деятельность, Фонд может учесть только те расходы, которые прямо и непосредственно связаны с этими доходами.

Прибыль, от деятельности, приносящей доход, направляется на финансирование выполнения уставных задач. В связи с этим чистая прибыль отражается заключительными оборотами в конце отчетного периода в составе целевых источников финансирования

(Дебет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Кредит 86-02 «Прочее целевое финансирование и поступления»).

Основные средства

1. Ко вновь приобретенным основным средствам применять Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, Фонд вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.

2. В том случае, если Фонд определяет срок полезного использования объекта основных средств самостоятельно, он устанавливается исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

3. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 (либо меньшего лимита) рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- в составе материально-производственных запасов.

4. В учете ОС отражаются на счете 01 «Основные средства» в корреспонденции со счетом 08 «Вложения во внеоборотные активы». Одновременно на сумму финансирования производится запись по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции с кредитом счета 83.09 «Добавочный капитал».

5. Суммы НДС по приобретенным основным средствам, используемым в уставной деятельности, включается в их первоначальную стоимость.

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

Нематериальные активы

1. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации.

2. В учете нематериальные расходы отражаются на счете 04 «Нематериальные активы» в корреспонденции со счетом 08 «Вложения во внеоборотные активы». Одновременно на сумму финансирования производится запись по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции с кредитом счета 83.09 «Добавочный капитал».

3. Суммы НДС по приобретенным нематериальным активам, используемым в уставной деятельности, включаются в их фактическую стоимость.

Материальные запасы

1. Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением:

- счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

2. Суммы НДС по приобретенным материалам, используемым в уставной деятельности, включаются в их фактическую стоимость.

3. При отпуске материально - производственных запасов в эксплуатацию и ином выбытии, их оценка производится Фондом:

- по средней себестоимости;

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль»:

- не применять.

Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»:

- не применять.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период:

- составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Раздел III . Инвентаризация активов и обязательств.

1. В целях выявления фактического наличия соответствующих активов и сопоставления его с данными регистров бухгалтерского учета проводить инвентаризацию активов и обязательств в следующих случаях, в следующие сроки и в следующем объеме:

1) Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Дата начала инвентаризации – не ранее, чем 1 числа декабря месяца отчетного года. Дата окончания инвентаризации – не позднее, чем 20 числа января месяца года, следующего за отчетным. Инвентаризации подлежат все активы и обязательства Фонда, а также находящиеся в Фонде активы иных лиц.

2) При смене материально ответственных лиц. Дата начала инвентаризации – день приемки-передачи дел. Дата окончания инвентаризации – не позднее, чем 5 (пять) дней с момента ее начала. Инвентаризации подлежат активы Фонда и активы иных лиц, закрепленные за соответствующим материально-ответственным лицом.

3) При установлении фактов хищений или злоупотреблений, а также порчи ценностей. Дата начала инвентаризации – день обнаружения подобных фактов. Дата окончания инвентаризации – не позднее, чем 5 (пять) дней с момента ее начала. Инвентаризации подлежат активы Фонда и активы иных лиц, закрепленные за соответствующим материально-ответственным лицом, применительно к местам хранения, в которых имели место подобные факты.

4) В случае стихийных бедствий, пожара, аварий или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями. Дата начала инвентаризации – не позднее, чем 5 (пять) дней с момента прекращения чрезвычайной ситуации. Дата окончания инвентаризации – не позднее, чем 5 (пять) дней с момента ее начала. Инвентаризации подлежат активы Фонда и активы иных лиц, закрепленные за соответствующим материально-ответственным лицом, применительно к местам хранения, в которых имели место подобные факты.

5) При ликвидации (реорганизации) Фонда перед составлением ликвидационного (разделительного) баланса. Дата начала инвентаризации – не позднее, чем 10 (десять) дней с момента принятия соответствующего решения. Дата окончания инвентаризации – не позднее, чем 15 (пятнадцать) дней с момента ее начала. Инвентаризации подлежат все активы и обязательства Фонда, а также находящиеся на предприятии активы иных лиц.

6) В других случаях, предусмотримых законодательством Российской Федерации, федеральными или отраслевыми стандартами.

2. Инвентаризацию проводить в порядке, предусмотренном Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49 «Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств».

Раздел IV. Финансирование из областного бюджета.

Для выполнения уставных целей Фонду в 2015 году была выделена субсидия из средств областного бюджета в виде имущественного взноса на финансовое обеспечение уставной деятельности Фонда в размере 26 357,3 тыс. руб.

Данные средства включены в состав полученных целевых средств и отражены в «Отчете о целевом использовании средств» бухгалтерской отчетности за 2015г

Прошнуровано, пронумеровано
и опечатано 37 (тридцать семь)
листов.

Исполнительный директор
ООО АФ «ПАРТНЕР-Аудит»
О.А. Косухин

