

№ 57/11131
от 16.03.2017

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
НО «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов
Санкт-Петербурга»
за период с 01.01.2015 по 31.12.2015**

**Санкт-Петербург
2017**

195027, г. Санкт-Петербург,
пр. Шаумяна, д.10/1, литер А
+7 (812) 326-20-06
info@afkgroup.com

119049, г. Москва,
1-ый Люсиновский пер., 3Б
+7 (495) 955-78-37
moscow@afkgroup.com

620075, г. Екатеринбург,
ул. Мамина-Сибиряка, 101
+7 (343) 311-13-81
info@afkgroup.com

354002, г. Сочи,
ул. Комсомольская, д. 11, оф. 8
+7 (862) 237-87-89
info@afkgroup.com

Аудиторское заключение

Совету НО «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Санкт-Петербурга».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год (далее – бухгалтерская отчетность) Некоммерческой организации «Фонд – региональный оператор капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» (далее – НО «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Санкт-Петербурга») ОГРН – 1137800010413, место нахождения – Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, пл. Островского, д. 11), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года;
- отчета о целевом использовании средств за 2015 год;
- отчета о финансовых результатах за 2015 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2015 года, отчету о целевом использовании средств и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение НО «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Санкт-Петербурга» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и целевое использование его средств за 2015 год в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности НО «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Санкт-Петербурга» за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, не проводился.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее – МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководителя и Попечительского совета аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководитель НО «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Санкт-Петербурга» несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководитель считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководитель несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководитель намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Попечительского совета несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Попечительского совета аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если таковые выявлены в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение:

Руководитель департамента аудита ООО «АФК-Аудит», действующий от своего имени и от имени Генерального директора ООО «АФК-Аудит» по доверенности от 14.06.2016 №ДА/2016-149

(квалификационный аттестат аудитора №04-000028 от 28.11.2011 без ограничения срока действия, основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС – 21706022046)

Общество с ограниченной ответственностью «АФК-Аудит», ОГРН 1027801551106, Российская Федерация, 194100, г. Санкт-Петербург, Лесной пр. 63, лит. А, член саморегулируемой организации аудиторов СРО ААС, ОРНЗ – 10401003562.

16 марта 2017 года



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

Организация Некоммерческая организация "Фонд-региональный оператор капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах" по ОКПО _____

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____

Вид экономической деятельности финансовое посредничество по ОКВЭД _____

Организационно-правовая форма / форма собственности фонд / частная по ОКОПФ / ОКФС _____

Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

Местонахождение (адрес) _____

Коды		
0710001		
31	12	2015
31930135		
7840290890		
65.23		
70400	16	
384		

191023, Санкт-Петербург г, Островского пл, дом № 11

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	27 580	27 580	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	60 692	21 546	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	88 272	49 126	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 741	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3	Дебиторская задолженность	1230	1 349 692	193 557	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 391 341	313 240	4 497
	Прочие оборотные активы	1260	904	145	-
	Итого по разделу II	1200	5 743 678	506 943	4 497
	БАЛАНС	1600	5 831 950	556 069	4 497

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	4 335 556	439 642	(3 986)
	в том числе: неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	780 106	26 648	(3 986)
	чистая прибыль (убыток) от приносящей доход деятельности, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	108 567	12 235	-
6	фонды капитального ремонта	1353	3 446 883	400 759	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	88 416	47 887	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	4 423 972	487 529	(3 986)
	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	-	-	7 000
3	Кредиторская задолженность	1520	1 390 064	66 577	1 483
	Доходы будущих периодов	1530	-	1 963	-
4	Оценочные обязательства	1540	17 914	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 407 978	68 540	8 483
	БАЛАНС	1700	5 831 950	556 069	4 497

Руководитель

(подпись)

Шабуров Денис Евгеньевич

(расшифровка подписи)

09 марта 2017 г.



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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710006		
			2015	12	31
Организация	Некоммерческая организация "Фонд-региональный оператор капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах"	по ОКПО	31930135		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7840290890		
Вид экономической деятельности	финансовое посредничество	по ОКВЭД	65.23		
Организационно-правовая форма / форма собственности	фонд / частная	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	439 642	(3 986)
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	6 976 748	6 160 454
в том числе:			
субсидии на капитальный ремонт	62201	6 323 681	5 892 697
субсидии на обеспечение уставной деятельности	62202	653 067	267 757
Взносы собственников в фонды капитального ремонта	6221	3 136 206	400 759
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	123 371	12 235
Прочие	6250	1 963	-
Всего поступило средств	6200	10 238 288	6 573 449
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(5 755 840)	(5 944 126)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
расходы из фондов капитального ремонта	63111	(90 082)	-
расходы на капитальный ремонт из средств субсидий	63112	(5 572 386)	(5 892 158)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(6 602)	(36 574)
иные мероприятия	6313	(86 771)	(15 394)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(545 598)	(158 592)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(380 050)	(123 722)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(379)	(620)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(64 679)	(20 755)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(4 090)	(2 430)
прочие	6326	(96 400)	(11 066)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(39 290)	(27 102)
Прочие	6350	(1 646)	-
Всего использовано средств	6300	(6 342 374)	(6 129 820)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	4 335 556	439 642

Руководитель _____

Шабуров Денис Евгеньевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

09 марта 2017 г.



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды	
		0710002	
		31	12 2015
		31930135	
		7840290890	
		65.23	
		70400	16
		384	

Организация <u>Некоммерческая организация "Фонд-региональный оператор капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах"</u>	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	по ОКПО ИНН по ОКВЭД по ОКОПФ / ОКФС по ОКЕИ
Идентификационный номер налогоплательщика		
Вид экономической деятельности <u>финансовое посредничество</u>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>фонд / частная</u>		
Единица измерения: в тыс. рублей		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 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	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
7	Прочие доходы	2340	154 277	15 294
7	Прочие расходы	2350	(50)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	154 227	15 294
	Текущий налог на прибыль	2410	(30 856)	(3 059)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	123 371	12 235

Пояснения	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	123 371	12 235
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Шабуров Денис

Евгеньевич

(расшифровка подписи)

09 марта 2017 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств, отчету о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Страница 1

Организация: Некоммерческая организация "Фонд - региональный оператор капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах"

Местонахождение (адрес): 191023, Санкт-Петербург, пл. Островского, 11

Единица измерения: Тыс. рублей

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	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 5110	за 2015 г. за 2014 г.	27 580 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	27 580 27 580	- -
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101 5111	за 2015 г. за 2014 г.	27 580 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	27 580 -	- -

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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	накопленный износ	Поступило	Выбыло объектов		начислено износа	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленный износ
						первоначальная стоимость	накопленный износ		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г.	21 546	(2 291)	39 290	(144)	52	(7 560)	-	-	60 692	(9 799)
	5210	за 2014 г.	-	-	21 553	(7)	-	(2 291)	-	-	21 546	(2 291)
в том числе:												
	Офисное оборудование	5201	13 427	(1 862)	35 878	(71)	40	(6 096)	-	-	49 234	(7 918)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5211	за 2014 г.	-	-	13 427	-	-	(1 862)	-	-	13 427	(1 862)
	5202	за 2015 г.	7 746	(406)	3 412	(54)	9	(1 421)	-	-	11 104	(1 817)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5212	за 2014 г.	-	-	7 746	-	-	(406)	-	-	7 746	(406)
	5203	за 2015 г.	374	(23)	-	(19)	3	(43)	-	-	354	(63)
	5213	за 2014 г.	-	-	380	(7)	-	(23)	-	-	374	(23)

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.	-	39 290	-	(39 290)	-
	5250	за 2014 г.	-	21 553	-	(21 553)	-

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	4 304	-
в том числе:			
Сервер(Электронный архив АСУ фонда)	5261	2 985	-
Программно-Аппаратный Комплекс	5262	1 319	-

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	97 457	30 223	-
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. Дебиторская и кредиторская задолженность
3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г.	193 557	-	1 349 692	-
	5530	за 2014 г.	-	-	193 557	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015 г.	-	-	-	-
	5531	за 2014 г.	-	-	-	-
авансы выданные	5512	за 2015 г.	9 769	-	129 189	-
	5532	за 2014 г.	-	-	9 769	-
расчеты по налогам и взносам	5513	за 2015 г.	-	-	71	-
	5533	за 2014 г.	-	-	-	-
расчеты с работниками	5514	за 2015 г.	7	-	27	-
	5534	за 2014 г.	-	-	7	-
расчеты по неустойкам	5515	за 2015 г.	4 002	-	7 436	-
	5535	за 2014 г.	-	-	4 002	-
расчеты по банковским процентам	5516	за 2015 г.	827	-	25 957	-
	5536	за 2014 г.	-	-	827	-
агенты по приему взносов на капитальный ремонт	5517	за 2015 г.	47 514	-	21 734	-
	5537	за 2014 г.	-	-	47 514	-
расчеты по целевым взносам	5518	за 2015 г.	-	-	533 892	-
	5538	за 2014 г.	-	-	-	-
расчеты по взносам собственников на капитальный ремонт	5519	за 2015 г.	131 438	-	631 387	-
	5539	за 2014 г.	-	-	131 438	-
Итого	5500	за 2015 г.	193 557	-	1 349 692	-
	5520	за 2014 г.	-	-	193 557	-

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
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.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	66 577	1 390 064
	5580	за 2014 г.	8 483	66 577
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	6 340	1 311 248
	5581	за 2014 г.	-	6 340
авансы полученные	5562	за 2015 г.	-	-
	5582	за 2014 г.	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015 г.	4 518	26 528
	5583	за 2014 г.	1 483	4 518
расчеты с работниками	5564	за 2015 г.	-	77
	5584	за 2014 г.	-	-
займы	5565	за 2015 г.	-	-
	5585	за 2014 г.	7 000	-
залог, задатки	5566	за 2015 г.	55 719	37 433
	5586	за 2014 г.	-	55 719
расчеты с агентами по приему взносов на капитальный ремонт	5567	за 2015 г.	-	2 680
	5587	за 2014 г.	-	-
расчеты по целевым взносам	5568	за 2015 г.	-	12 079
	5588	за 2014 г.	-	-
расчеты по взносам собственников на капитальный ремонт	5569	за 2015 г.	-	20
	5589	за 2014 г.	-	-
Итого	5550	за 2015 г.	66 577	1 390 064
	5570	за 2014 г.	8 483	66 577

4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	17 914	-	-	17 914
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплачиваемым отпускам	5701	-	17 914	-	-	17 914

5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	1 459 106	55 719	-
в том числе:				
банковские гарантии	5801	1 421 673	-	-
денежные залого	5802	37 433	55 719	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

6. Фонды капитального ремонта

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	На конец периода
Фонды капитального ремонта - всего	9000	за 2015 г. за 2014 г.	400 759 -	3 446 883 400 759
в том числе:				
формируемые на специальных счетах, владельцем которых является региональный оператор	9001	за 2015 г. за 2014 г.	6 786 -	39 225 6 786
формируемые на счете регионального оператора	9002	за 2015 г. за 2014 г.	393 973 -	3 407 658 393 973

7. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
Прочие доходы всего	10000	154 277	15 294
в том числе:			
проценты начисляемые банками за размещение денежных средств на расчетных счетах	10001	140 575	6 139
неустойки к уплате поставщиками и подрядчиками	10002	13 702	9 155
Прочие расходы всего	10010	50	0
в том числе:			
пени по налогу на прибыль	10011	50	0

8. Численность работающих

Наименование показателя	Код	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
Численность работающих всего (человек)	11000	381	160

9. Указание на порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

- 9.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Некоммерческой организации «Фонд – региональный оператор капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» (далее – Фонд) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

10. Существенные положения учетной политики

- 10.1. Факты хозяйственной жизни относятся в бухгалтерском учете и отчетности Фонда к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной жизни).
- 10.2. В Фонде ведется раздельный учет поступлений и расходования целевых средств на обеспечение уставной деятельности, движения фондов капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Санкт-Петербурга, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете (счетах) Фонда, а также приносящей доход деятельности (прочих доходов).
- 10.3. Фонд не применяет положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), поскольку положение устанавливает правила составления отчета о движении денежных средств коммерческими организациями.

11. Изменение учетной политики

- 11.1. С 2015 отчетного года активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 раздела I положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Фонда в составе материально-производственных запасов. До 2015 года указанный предел стоимости в Фонде составлял 2 000 рублей.
- 11.2. Причины указанного изменения учетной политики:
- существенное изменение условий деятельности Фонда, связанное с выполнением Фондом в 2015 году функций по организации, финансированию и обеспечению разработки проектно-сметной документации и капитального ремонта многоквартирных домов Санкт-Петербурга, существенным увеличением численности работников Фонда в 2015 году;
 - необходимость соблюдения требования рационального ведения бухгалтерского учета исходя из условий хозяйствования и величины организации (требование рациональности в соответствии с пунктом 6 положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)).
- 11.3. Ретроспективное отражение последствий указанного изменения учетной политики за предыдущие отчетные годы не производилось, на основании пункта 15 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), так как данные изменения не оказывают и не способны оказать существенное влияние на финансовое положение Фонда, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

12. Учредитель Фонда

12.1. Единственный учредитель Фонда - субъект Российской Федерации город федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета по управлению городским имуществом.

13. Органы Фонда

13.1. Органами фонда являются:

- Совет Фонда;
- Попечительский совет Фонда;
- Генеральный директор Фонда.

13.2. Совет Фонда является высшим коллегиальным органом управления Фонда.

13.3. Попечительский совет Фонда является органом Фонда, осуществляющим надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда, соблюдением Фондом законодательства.

13.4. Генеральный директор Фонда является единоличным исполнительным органом управления Фонда, осуществляющим руководство текущей деятельностью Фонда.

13.5. Состав Совета Фонда на 31.12.2015:

1. Шиян Валерий Васильевич – председатель Жилищного комитета, председатель Совета Фонда.
2. Янкина Марина Михайловна – заместитель председателя Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга.
3. Шабуров Денис Евгеньевич – генеральный директор Фонда.
4. Тихашин Алексей Сергеевич – заместитель начальника Государственной жилищной инспекции Санкт-Петербурга – заместитель главного государственного жилищного инспектора Санкт-Петербурга.
5. Князев Игорь Федорович – заместитель руководителя Администрации Губернатора Санкт-Петербурга – председатель Комитета по работе с исполнительными органами государственной власти и взаимодействию с органами местного самоуправления.
6. Матюхина Олеся Евгеньевна – советник вице-губернатора Санкт-Петербурга Н.Л.Бондаренко.
7. Юдина Павлина Александровна – начальник отдела реализации реставрационных программ Комитета по государственному контролю, использованию и охране памятников истории и культуры.
8. Корытова Татьяна Игоревна – начальник отдела финансирования жилищно-коммунального хозяйства Комитета финансов Санкт-Петербурга.
9. Абрамчик Сергей Владимирович – советник генерального директора Фонда.
10. Ястребов Андрей Игоревич – начальник отдела анализа внутреннего финансового контроля Комитета государственного финансового контроля Санкт-Петербурга.

13.6. Состав Совета Фонда на 09.03.2017:

1. Шиян Валерий Васильевич – председатель Жилищного комитета, председатель Совета Фонда;
2. Шабуров Денис Евгеньевич – генеральный директор Фонда;
3. Юдина Павлина Александровна – начальник отдела реализации реставрационных программ Комитета по государственному контролю, использованию и охране памятников истории и культуры;

4. Абрамчик Сергей Владимирович – первый заместитель генерального директора Фонда;
 5. Янкина Марина Михайловна – заместитель председателя Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга;
 6. Матюхина Олеся Евгеньевна – советник вице-губернатора Санкт-Петербурга Н.Л.Бондаренко;
 7. Тихашин Алексей Сергеевич – заместитель начальника Государственной жилищной инспекции Санкт-Петербурга – заместитель главного государственного жилищного инспектора Санкт-Петербурга;
 8. Корытова Татьяна Игоревна – начальник отдела финансирования жилищного хозяйства Управления финансирования жилищно-коммунального хозяйства Комитета финансов Санкт-Петербурга;
 9. Политов Игорь Викторович – начальник отдела финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений Комитета государственного финансового контроля Санкт-Петербурга;
 10. Князев Игорь Федорович – заместитель руководителя Администрации Губернатора Санкт-Петербурга – председатель Комитета по работе с исполнительными органами государственной власти и взаимодействию с органами местного самоуправления.
- 13.7. Состав Попечительского совета Фонда на 31.12.2015:
1. Бондаренко Николай Леонидович - председатель Попечительского совета Фонда - вице-губернатор Санкт-Петербурга;
 2. Зябко Владимир Михайлович- начальник Государственной жилищной инспекции Санкт-Петербурга – главный государственный жилищный инспектор Санкт-Петербурга;
 3. Макеев Сергей Викторович - заместитель председателя Комитета финансов Санкт-Петербурга;
 4. Соловьева Людмила Дмитриевна - заместитель председателя Жилищного комитета;
 5. Лудинова Юлия Вячеславовна - председатель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга;
 6. Болдырев Владимир Геннадьевич - начальник аппарата вице-губернатора Санкт-Петербурга Бондаренко Н.Л.;
 7. Михеев Дмитрий Анатольевич - руководитель департамента развития СРО НП ПЖК «МежРегионРазвитие»;
 8. Леонтьева Нина Алексеевна - председатель межрегионального Союза Санкт-Петербурга и Ленинградской области работников жилищно-коммунальных организаций и сферы обслуживания;
 9. Захаренкова Татьяна Яковлевна - депутат Законодательного Собрания Санкт-Петербурга;
 10. Комолова Ирина Игоревна - депутат Законодательного Собрания Санкт-Петербурга;
 11. Иванова Ирина Владимировна - депутат Законодательного Собрания Санкт-Петербурга;
 12. Ложечко Виктор Петрович - депутат Законодательного Собрания Санкт-Петербурга;

13. Макаров Алексей Алексеевич - депутат Законодательного Собрания Санкт-Петербурга;
 14. Резник Максим Львович - депутат Законодательного Собрания Санкт-Петербурга;
 15. Яковлев Максим Эдуардович - депутат Законодательного Собрания Санкт-Петербурга;
 16. Порхаев Вадим Борисович - член регионального политического совета Санкт-Петербургского регионального отделения партии «Единая Россия».
- 13.8. Состав Попечительского Совета Фонда на 09.03.2017:
1. Бондаренко Николай Леонидович - вице-губернатор Санкт-Петербурга, председатель Попечительского совета Фонда;
 2. Зябко Владимир Михайлович - начальник Государственной жилищной инспекции Санкт-Петербурга - главный государственный жилищный инспектор Санкт-Петербурга;
 3. Макеев Сергей Викторович - заместитель председателя Комитета финансов Санкт-Петербурга;
 4. Соловьева Людмила Дмитриевна - заместитель председателя Жилищного комитета;
 5. Семчуков Александр Сергеевич - председатель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга;
 6. Болдырев Владимир Геннадьевич - начальник аппарата вице-губернатора Санкт-Петербурга Н.Л.Бондаренко;
 7. Созинов Павел Борисович - руководитель рабочей группы «Качество повседневной жизни», член Регионального штаба ОНФ в Санкт-Петербурге, генеральный директор Фонда «Общественный контроль»;
 8. Леонтьева Нина Алексеевна - председатель межрегионального Союза Санкт-Петербурга и Ленинградской области работников жилищно-коммунальных организаций и сферы обслуживания;
 9. Анохин Андрей Юрьевич - депутат Законодательного Собрания Санкт-Петербурга;
 10. Капитонов Олег Александрович - депутат Законодательного Собрания Санкт-Петербурга;
 11. Иванова Ирина Владимировна - депутат Законодательного Собрания Санкт-Петербурга;
 12. Носов Владимир Николаевич - депутат Законодательного Собрания Санкт-Петербурга;
 13. Тихонова Надежда Геннадьевна - депутат Законодательного Собрания Санкт-Петербурга;
 14. Резник Максим Львович - депутат Законодательного Собрания Санкт-Петербурга;
 15. Ходосок Александр Владимирович - депутат Законодательного Собрания Санкт-Петербурга;
 16. Порхаев Вадим Борисович - член регионального политического совета Санкт-Петербургского регионального отделения партии «Единая Россия».
- 13.9. Генеральный директор Фонда на 31.12.2015: Шабуров Денис Евгеньевич.
- 13.10. Генеральный директор Фонда на 09.03.2017: Шабуров Денис Евгеньевич.

14. Основные виды деятельности Фонда:

- 14.1. Фонд является специализированной некоммерческой организацией, которая в соответствии с Жилищным Кодексом Российской Федерации, осуществляет деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах субъекта Российской Федерации города федерального значения Санкт-Петербург (региональный оператор).
- 14.2. Основные виды деятельности Фонда:

- аккумулирование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, 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 многоквартирном доме на общем собрании собственников помещений в многоквартирном доме выбрали Фонд в качестве владельца специального счета. Фонд не вправе отказать собственникам помещений в многоквартирном доме в открытии на свое имя такого счета;
- осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;
- финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе из бюджета субъекта Российской Федерации и (или) местного бюджета;
- 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, счетах Фонда.

15. События после отчетной даты

15.1. События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Фонд осуществлял свою деятельность:

- Федеральным законом от 03.07.2016 №355-ФЗ "О внесении изменений в Жилищный кодекс Российской Федерации и Федеральный закон "О водоснабжении и водоотведении" внесены изменения в пункт 1 статьи 170 Жилищного кодекса Российской Федерации. Изменения вступили в силу с 04.07.2016 и предусматривают включение процентов, начисленных за пользование денежными средствами фондов капитального ремонта, находящихся на счете, счетах регионального оператора в фонды капитального ремонта. Указанное событие после отчетной даты не оказывает существенное влияние на финансовое состояние Фонда, движение денежных средств или результаты его деятельности, так как Фонд является некоммерческой организацией, финансирование расходов на содержание аппарата управления Фонда и административно-хозяйственные расходы осуществляется за счет субсидий из бюджета Санкт-Петербурга в виде имущественного взноса на финансирование уставной деятельности.
- Постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 30.06.2016 №553 внесены изменения в Постановление Правительства Санкт-Петербурга от 25.12.2015 №1195 "О предоставлении в 2016 году субсидии на финансирование оказания услуг и(или) выполнения работ по капитальному ремонту общего имущества в

многоквартирных домах в Санкт-Петербурге" (далее – Постановление №1195). Изменения предусматривают финансирование в 2016 году 30 процентов стоимости работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов Санкт-Петербурга за счет субсидий из бюджета Санкт-Петербурга, решения о предоставлении которых приняты после 01.08.2016, а 70 процентов стоимости работ – за счет фондов капитального ремонта. До внесения изменений Постановлением №1195 был предусмотрен порядок выборочного финансирования капитального ремонта по отдельным видам работ (ремонт крыш, лифтового оборудования, фасадов, систем теплоснабжения, замена строительных конструкций многоквартирных домов) в размере 100 процентов за счет субсидий из бюджета Санкт-Петербурга и финансирования других видов работ (ремонт систем электроснабжения, газоснабжения, водоснабжения, водоотведения, ремонт подвалов, фундаментов, элементов систем противопожарной защиты) – в размере 100 процентов за счет фондов капитального ремонта. Указанное событие после отчетной даты не оказывает существенное влияние на финансовое состояние Фонда, движение денежных средств или результаты его деятельности, так как изменение схемы финансирования капитального ремонта между различными источниками не влияет существенно на порядок выполнения Фондом своих функций регионального оператора, а финансирование расходов на содержание аппарата управления Фонда и административно-хозяйственные расходы осуществляется за счет субсидий из бюджета Санкт-Петербурга в виде имущественного взноса на финансирование уставной деятельности.

16.Задолженность собственников помещений по взносам на капитальный ремонт

16.1. По состоянию на 31.12.2015 задолженность собственников помещений по взносам на капитальный ремонт составила 631 387 тыс.руб., в том числе просроченная задолженность – 361 795 тыс.руб., из которой по состоянию на 09.03.2017 погашено 247 316 тыс.руб.

17.Формы отчетности за 2015 отчетный год и уточнение сравнительных показателей отчетности Фонда за 2014 отчетный год

17.1. На основании положений абзаца второго пункта 11 раздела III Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), пункта 3 Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 №66н, Информации Министерства финансов Российской Федерации (ПЗ-1/2015) в типовые формы бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда включены показатели:

- В раздел «III.Целевое финансирование» формы бухгалтерского баланса в статью «Целевые средства» включен показатель «фонды капитального ремонта».
- В раздел «Поступило средств» формы отчета о целевом использовании средств включен показатель «взносы собственников в фонды капитального ремонта».
- В показатель «Целевые взносы» раздела «Поступило средств» формы отчета о целевом использовании средств включены показатели «субсидии на капитальный ремонт» и «субсидии на обеспечение уставной деятельности» по которым за 2015 отчетный год отражены соответственно: поступившие

средства субсидий из бюджета Санкт-Петербурга на финансирование работ и (или) услуг по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах Санкт-Петербурга; поступившие средства субсидий из бюджета Санкт-Петербурга на финансирование расходов Фонда по обеспечению уставной деятельности.

- В раздел «Использовано средств» формы отчета о целевом использовании средств включены показатели «расходы из фондов капитального ремонта» и «расходы на капитальный ремонт из средств субсидий».

17.2. В соответствии с пунктами 9 и 10 раздела III Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99) показатели отчетности 2014 года, перенесены в соответствующие строки отчетности за 2015 год по графе сравнительных показателей за 2014 отчетный год:

- показатели в части остатков сумм фондов капитального ремонта на 31.12.2014 года из строк формы бухгалтерского баланса «резервный и иные целевые фонды» (221 807 тыс.руб.) и «неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации» (в сумме 178 952 тыс.руб.) перенесены в строку «фонды капитального ремонта» (в общей сумме 400 759 тыс.руб.);
- показатель суммы взносов собственников помещений на капитальный ремонт перенесен из строки «Целевые взносы» формы отчета о целевом использовании средств (221 807 тыс.руб.) в строку «взносы собственников в фонды капитального ремонта» (в сумме 400 759 тыс.руб. – с учетом исправления технической ошибки по пункту 17.3).
- показатель суммы целевых взносов перенесен из строки «Добровольные имущественные взносы и пожертвования» формы отчета о целевом использовании средств (267 757 тыс.руб.) в строку «субсидии на обеспечение уставной деятельности».
- Показатель субсидий на капитальный ремонт формы отчета о целевом использовании средств (5 892 697 тыс.руб.) перенесен из строки «Прочие» в строку «субсидии на капитальный ремонт».
- Показатель расходов на капитальный ремонт из средств субсидий (5 892 158 тыс.руб.) формы отчета о целевом использовании средств перенесен из строки «Прочие» в строку «расходы на капитальный ремонт из средств субсидий».

17.3. В соответствии с подпунктом 2 пункта 9 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), внесены следующие исправления в отчетность Фонда за 2014 год путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за 2014 год, приведенных в бухгалтерской отчетности организации за 2015 год:

- уточнена сумма взносов собственников помещений на капитальный ремонт, ранее указанная по строке «целевые взносы» формы отчета о целевом использовании средств в сумме 221 807 тыс.руб. – указана по строке «взносы собственников в фонды капитального ремонта» в сумме 400 759 тыс.руб.;
- по строке «прибыль от приносящей доход деятельности» формы отчета о целевом использовании средств указана сумма чистой прибыли за 2014 год (12 235 тыс.руб.), отраженная в строке баланса «чистая прибыль (убыток) от

приносящей доход деятельности, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности».

- по строке «прочие расходы» формы отчета о финансовых результатах сумма (388 тыс.руб.) исключена, по строке «чистая прибыль (убыток)» формы отчета о финансовых результатах уточнена сумма чистой прибыли за 2014 год (12 235 тыс.руб, вместо 11 847 тыс.руб.).

17.4. Уточнение сравнительных показателей отчетности за 2014 год не связано с внесением изменений в данные бухгалтерского учета Фонда.

18.Пересмотренная бухгалтерская (финансовая) отчетность

18.1. Настоящая пересмотренная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначальную бухгалтерскую (финансовую) отчетность Фонда, подписанную 29.03.2016. Пересмотр бухгалтерской (финансовой) отчетности не связан с внесением изменений в данные бухгалтерского учета Фонда по состоянию на 31.12.2015, в составе отчетности уточнен отчет о целевом использовании средств путем включения дополнительных показателей и пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств, отчету о финансовых результатах с целью наиболее полного раскрытия информации для пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда.

Руководитель _____

Шабуров Денис Евгеньевич

09 марта 2017 г.

