

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «ФОНД – РЕГИОНАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР
КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА В МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМАХ»
ЗА 2014 ГОД**

**УЧРЕДИТЕЛЮ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ «ФОНД - РЕГИОНАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР
КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА В МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМАХ»**

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

НАИМЕНОВАНИЕ: НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «ФОНД – РЕГИОНАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР
КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА В МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМАХ»

МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ: дом 11, площадь Островского, Санкт - Петербург, 191023

Основной государственный регистрационный номер в едином государственном реестре юридических лиц (ОГРН) 1137800010413.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

НАИМЕНОВАНИЕ: Закрытое акционерное общество «АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «АСБ»

МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ: дом 104, литер А, пом. 9-Н, пр. Невский, Санкт - Петербург, 191025

Основной государственный регистрационный номер в едином государственном реестре юридических лиц (ОГРН) 1027812403024

Член саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация Содружество». Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ) 11606064221.

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности организации **Некоммерческой организации «Фонд – региональный оператор капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах»**, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о целевом использовании средств за 2014 год и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Некоммерческой организации «Фонд – региональный оператор капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах»** по состоянию на 31 декабря 2014 года, финансовые результаты его деятельности, целевое использование средств и их движение в 2014 году в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

1. В составе прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности не в полной мере сформированы приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, а именно, отсутствуют табличные и текстовые пояснения, необходимость которых установлена Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

2. Показатель строки 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного имущества» Бухгалтерского баланса на 31.12.2014 занижен на 1 240 тыс. руб., в связи с неверным формированием суммы расходов на финансирование капитальных вложений.

Показатель строки 1370 «Резервы и иные целевые фонды» Бухгалтерского баланса на 31.12.2014 завышен в размере 221 807 тыс. руб. в связи с неверным отражением взносов собственников помещений на капитальный ремонт (данная сумма подлежит полному переносу в строку 1350 «Целевые средства»).

Показатель строки 1530 «Доходы будущих периодов» Бухгалтерского баланса на 31.12.2014 завышен на 1 963 тыс. руб. в связи с технической ошибкой.

Соответственно, указанные обстоятельства привели к искажению (занижению) строки 1350 «Целевые средства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2014 на 222 530 тыс. руб.

3. При формировании прибыли от приносящей доход деятельности ошибочно были учтены в составе расходов затраты на банковское обслуживание, что привело к завышению показателя строки 2350 «Прочие расходы» и занижению показателя строки 2400 «Чистая прибыль» по отчету о финансовых результатах за 2014 год (на 388 тыс. руб.).

4. Указанные выше искажения привели к следующим искажениям Отчета о целевом использовании средств за 2014 год:

Показатель строки 6240 «Прибыль от предпринимательской деятельности» занижен на 12 235 тыс. руб. за счет технической ошибки (строка не заполнена).

Показатель строки 6230 «Добровольные имущественные взносы и пожертвования» завышен на 267 757 тыс. руб. в связи с неверной разбивкой по статьям взносов собственников помещений на капитальный ремонт (данная сумма подлежит полному переносу в строку 6220 «Целевые взносы»).

Показатель строки 6220 «Целевые взносы» занижен на 446 710 тыс. руб. за счет неверного отражения по строке 6230 «Добровольные имущественные взносы и пожертвования» и технической ошибки.

Соответственно, указанные обстоятельства привели к искажению (занижению) итогового показателя строки поступлений целевых средств (строка 6200 «Всего поступило средств») на 191 188 тыс. руб.

При отражении использования целевых средств вносятся корректировки в связи с неверным формированием суммы расходов на финансирование капитальных вложений (занижение расходов на 1 240 тыс. руб.) и в связи с технической ошибкой (завышение расходов на 1 963 тыс. руб.), что привело к искажению (завышению) итогового показателя строки использования целевых средств (6300 «Всего использовано средств») на 723 тыс. руб.

Учитывая перечисленное, получается, что за счет занижения поступлений на 191 188 тыс. руб., и завышения расходов на 723 тыс. руб., произошло искажение (занижение) остатка целевых средств по строке 6400 «Остаток средств на конец отчетного периода» на 191 911 тыс. руб.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (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 с оговоркой.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА И ЧЛЕНОВ ПОПЕЧИТЕЛЬСКОГО СОВЕТА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство 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 руководство 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 годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая 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 годовой 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 годовой 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 годовой 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 годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая 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 запланированном объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

28 января 2020 года



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

Н.М. ЕРШОВА

Квалификационный аттестат аудитора № 01-001203, выдан на неограниченный срок на основании решения Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России», приказ от 14 января 2013г. № 01.

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (ОПНЗ) 21606084540.



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

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

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической деятельности финансовое посредничество, не включенное в другие группировки по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности некоммерческая организация / по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

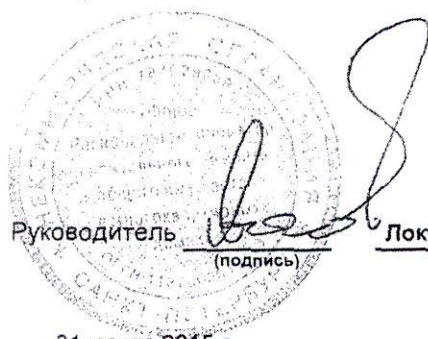
Местонахождение (адрес)
191023, Санкт-Петербург г, Островского пл, дом № 11

Коды		
0710001		
31	12	2014
31930135		
7840290890		
65.23		
20400	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	27 580	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	21 546	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	49 126	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	193 557	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	313 240	4 497	-
	Прочие оборотные активы	1260	145	-	-
	Итого по разделу II	1200	506 943	4 497	-
	БАЛАНС	1600	556 069	4 497	-


КОПИЯ ВЕРНА
 подпись _____ **ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР**
ШАБУРОВ Д. Е.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	217 836	(3 986)	-
	в том числе: неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	205 600	(3 986)	-
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	12 235	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	47 887	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	221 807	-	-
	Итого по разделу III	1300	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	-
	Кредиторская задолженность	1520	66 577	1 483	-
	Доходы будущих периодов	1530	1 963	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	68 540	8 483	-
	БАЛАНС	1700	556 069	4 497	-



Руководитель

(подпись)

Локтаев Дмитрий Сергеевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2015 г.

КОПИЯ ВЕРНА

подпись

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР
ШАБУРОВ Д. Е.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2014 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710006		
			2014	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		по ОКВЭД	65.23		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	20400	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	(3 986)	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	221 807	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	267 757	500
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	5 892 697	-
Всего поступило средств	6200	6 382 261	500
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(51 968)	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(36 574)	-
иные мероприятия	6313	(15 394)	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(158 592)	(4 471)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(123 722)	(4 471)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(620)	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(20 755)	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(2 430)	-
прочие	6326	(11 066)	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(27 102)	-
Прочие	6350	(5 892 158)	(15)
Всего использовано средств	6300	(6 129 819)	(4 486)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	248 455	(3 986)

Руководитель 
(подпись)

Локтаев Дмитрий Сергеевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2015 г.

КОПИЯ ВЕРНА

подпись



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ШАБУРОВ Д.Е.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2014 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2014
Организация	Некоммерческая организация "Фонд-региональный оператор капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах"	ИНН	31930135		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7840290890		
Вид экономической деятельности		по ОКФС / ОКФС	65.23		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКЕИ	20400	16	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	15 294	-
	Прочие расходы	2350	(388)	(15)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	14 906	(15)
	Текущий налог на прибыль	2410	(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	11 847	(15)



КОПИЯ ВЕРНА
 подпись _____
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ШАБУРОВ Д. Е.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	47 887	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	59 734	(15)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



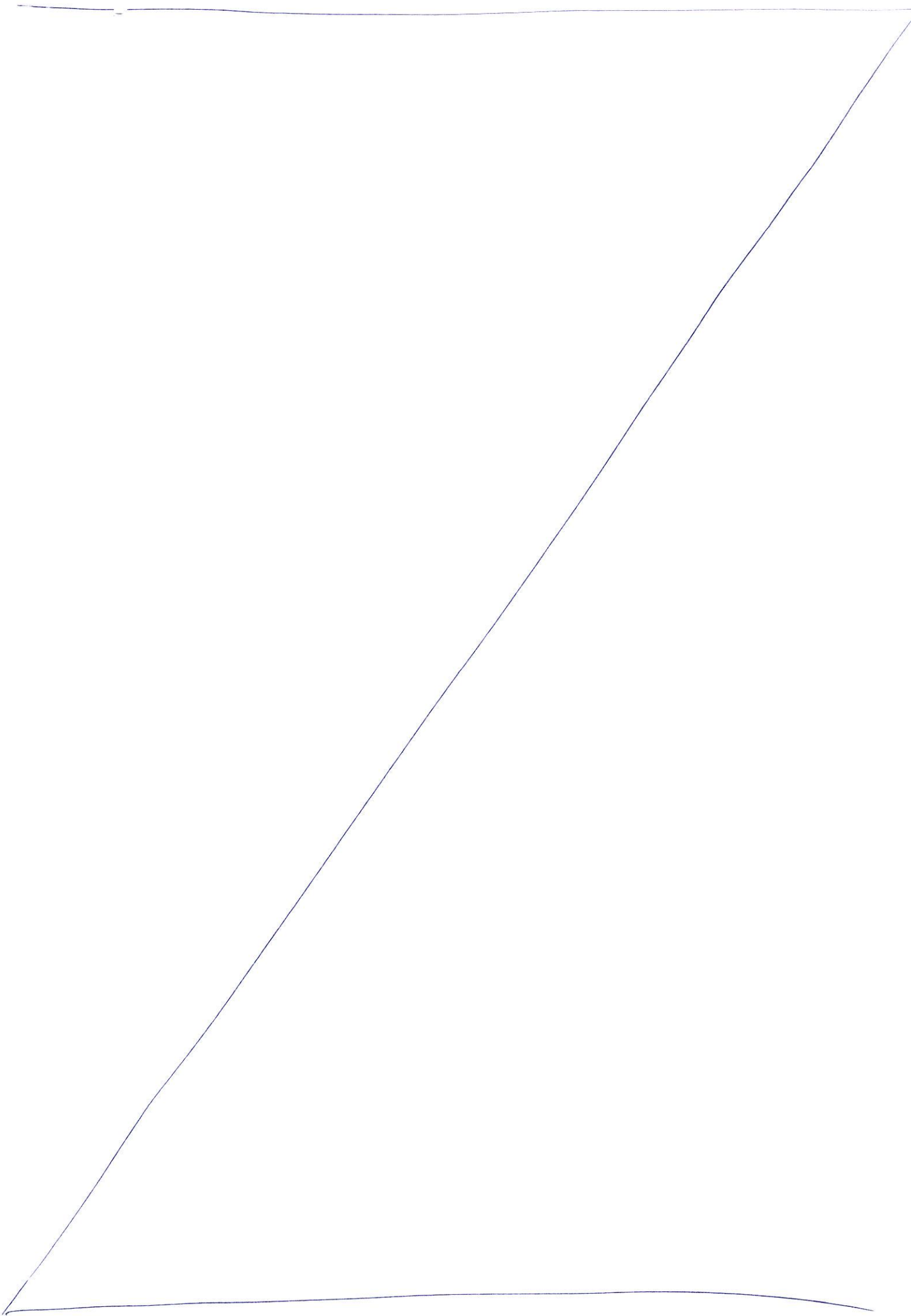
Руководитель _____
(подпись)

Локтаев Дмитрий
Сергеевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2015 г.



КОПИЯ ВЕРНА
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР
ШАВУРОВ Д. Е.



В документе прошито 20

(Резерв) ЛИСТОВ

Резерв / Подпись

