



АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

«ЭКСПЕРТ»

ОФИС: г. Владивосток, ул. Нерчинская, 10, офис 402
АДРЕС: 690106, г. Владивосток, ул. Нерчинская, 10-402

ТЕЛ.: (423) 242-78-08, ТЕЛ./ФАКС: (423) 242-91-78
web site: <http://www.afexpert.ru> e-mail: office@afexpert.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ФОНДА ПРИМОРСКОГО КРАЯ
«ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ
ПРИМОРСКОГО КРАЯ»**

за 2015 год

г. Владивосток 2016 г.



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресаты:

Администрация Приморского края;

Департамент жилищно-коммунального хозяйства
и топливных ресурсов Приморского края;

Департамент земельных и имущественных
отношений Приморского края.

Аудируемое лицо:

Наименование: Фонд Приморского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края» (ФПК «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края»).

Государственный регистрационный номер: 1132500003195.

Юридический адрес: 690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Алеутская, 16.

Место нахождения: 690088, Приморский край, г. Владивосток, ул. Жигура, 26 А.

ИНН/КПП 2540975823/254001001.

Аудитор:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Эксперт» (ООО «Аудиторская фирма «Эксперт»).

Государственный регистрационный номер: 1022501285894.

Место нахождения: 690106, г. Владивосток, ул. Нерчинская, 10, офис 402.

Телефон/факс: (423) 242-91-78, 242-78-08.

ИНН/КПП 2536047685/253601001.

ООО «Аудиторская фирма «Эксперт» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество», ОРНЗ 11206005985.

Заключение о бухгалтерской отчетности

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ФПК «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края», состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12. 2015 г.;
- Отчета о финансовых результатах за период с 01.01.2015 г. по 31.12.2015 г.;
- Отчета о движении денежных средств за период с 01.01.2015 г. по 31.12.2015 г.;
- Отчета о целевом использовании средств за период с 01.01.2015 г. по 31.12.2015 г.;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 г.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ФПК «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор
ООО «АФ «Эксперт»



Тарасова Е.Ю.

«16» февраля 2016 года

4
Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Организация ФОНД ПРИМОРСКОГО КРАЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ПРИМОРСКОГО КРАЯ" по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Финансовое посредничество, не включенное в другие
группировки по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Фонд / Собственность субъектов по ОКОПФ / ОКФС _____
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) _____
690088, Приморский край, Владивосток г, Жигура ул, дом № 26, корпус А

Коды		
0710001		
31	12	2015
31138910		
2540975823		
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	6 456	6 194	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	6 456	6 194	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	8	2	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 504 861	292 545	-
	в том числе:				
	задолженность по взносам на кап. ремонт		731 665	291 283	
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 045 982	170 385	
	в том числе:				
	на спец счете взносы на кап. ремонт		25 002	158 746	
	на счете рег. оператора взносы на кап. ремонт		934 421		
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 550 850	462 933	
	БАЛАНС	1600	2 557 307	469 127	

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	1 625 168	460 768	
	в том числе:				
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	6 326	460 768	
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	248	-	-
	неиспользованный фонд на кап. ремонт		1 539 770	450 029	
	сформированный фонд на кап. ремонт и % по спец. счетам		25 002		
	% банка за пользование средствами на счете рег. оператора		53 822		
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	6 456	6 194	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 631 624	466 963	
	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	922 739	2 164	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 943	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	925 682	2 164	-
	БАЛАНС	1700	2 557 307	469 127	

Врио генерального директора

Горовчук Д.Н.

Главный бухгалтер

Олейникова С.Н.

03 февраля 2016г.



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды	
		0710002	
Дата (число, месяц, год)		31	12 2015
Форма по ОКУД		31138910	
по ОКПО		2540975823	
ИНН		65.23	
по ОКВЭД		20400	13
по ОКОПФ / ОКФС		384	
по ОКЕИ			

Организация **ФОНД ПРИМОРСКОГО КРАЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ПРИМОРСКОГО КРАЯ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности **Фонд / Собственность субъектов**

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Декабрь 2013 - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	100	2 246
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	100	2 246
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	(130)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	100	2 116
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	78 136	663
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	407	28
	Прочие расходы	2350	(5)	(3)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	78 638	2 804
	Текущий налог на прибыль	2410	(15 728)	(561)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	62 910	2 243

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Декабрь 2013 - Декабрь 2014 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	62 910	2 243
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Врио генерального директора

Главный бухгалтер

03 февраля 2016г.



Горовчук Д.Н.

Олейникова С.Н.

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

Организация **ФОНД ПРИМОРСКОГО КРАЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ПРИМОРСКОГО КРАЯ"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Фонд / Собственность субъектов**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	0710004		
	31	12	2015
по ОКПО	31138910		
ИНН	2540975823		
по ОКВЭД	65.23		
по ОКОПФ / ОКФС	20400	13	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Декабрь 2013 - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 965 195	358 987
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	494	1 969
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		-
от перепродажи финансовых вложений	4113		-
субсидия на ведение уставной деятельности	4114	111 000	73 745
субсидия МО	4115	99	123 836
взносы на кап. ремонт	4116	1 660 599	158 712
страховое возмещение, % банка	4117		28
прочие поступления	4119	193 003	697
Платежи - всего	4120	(997 087)	(182 408)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(54 149)	(1 319)
в связи с оплатой труда работников	4122	(56 351)	(130)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(535)	(26)
расчеты за кап. ремонт	4125	(850 837)	(123 086)
прочие платежи	4129	(35 215)	(58 847)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	968 108	176 579
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	78 136	-
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	78 136	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(262)	(6 194)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(262)	(6 194)
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	(262)	(6 194)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Декабрь 2013 - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319		
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 045 982	170 385
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450		
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 045 982	170 385
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Врио генерального директора

Главный бухгалтер

03 февраля 2016 года



Горовчук Д.Н.



Олейникова С.Н.

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
		0710006		
Дата (год, месяц, число)		2015	12	31
Фонд PRIMORSKOГО КРАЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ПРИМОРСКОГО КРАЯ"		по ОКПО 31138910		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 2540975823		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД 65.23		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС 20400 13		
Фонд / Собственность субъектов		по ОКЕИ 384		
Единица измерения: в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Декабрь 2013 - Декабрь 2014 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	460 768	-
Поступило средств			
Взносы на капитальный ремонт	6210	2 059 496	449 995
Субсидии МО на капитальный ремонт	6215	99	123 836
Целевые взносы на ведение уставной деятельности	6220	111 000	73 745
Взносы на капитальный ремонт на спецсчетах	6230	25 002	-
Прибыль от деятельности организации	6240	62 910	2 243
Прочие	6250		34
Всего поступило средств	6200	2 258 507	649 852
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(969 820)	(123 836)
в том числе:			
расчеты за кап.ремонт по МО	6311	(31)	(123 836)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312		-
иные мероприятия (резерв для финансирования кап. ремонта)	6313	(969 789)	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(123 991)	(56 985)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(59 993)	(27 324)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(477)	(624)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(12 015)	(14 172)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие(аренда, печать и доставка квитанций, услуги почты, информационные и связи, госпошлина)	6326	(51 506)	(14 864)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(262)	(6 194)
Прочие	6350	(34)	(2 069)
Всего использовано средств	6300	(1 094 107)	(189 084)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 625 168	460 768

Врио генерального директора

Главный бухгалтер

03 февраля 2016г.



Горовчук Д.Н.

Олейникова С.Н.

**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	года		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	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной 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.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. 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	накопленный износ	Поступило	Выбыло объектов		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленный износ	
						первоначальная стоимость	накопленный износ	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные в том числе:	5200	за 2015 г.	6 194	(1 112)	262	-	-	(1 556)	-	-	6 456	(2 668)
	5210	за 2014 г.	-	-	6 194	-	-	(1 112)	-	-	6 194	(1 112)
Офисное оборудование	5201	за 2015 г.	2 734	(618)	262	-	-	(864)	-	-	2 996	(1 482)
	5211	за 2014 г.	-	-	2 734	-	-	(618)	-	-	2 734	(618)
Транспортные средства	5202	за 2015 г.	3 460	(494)	-	-	-	(692)	-	-	3 460	(1 186)
	5212	за 2014 г.	-	-	3 460	-	-	(494)	-	-	3 460	(494)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности в том числе:	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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
				запраты за период	списано	
					принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2015 г.	-	262	(262)	-
	5250	за 2014 г.	-	6 194	(6 194)	-
Жесткий диск H3 2TB 3G SATA 7/2 K rpm LFF(3.5 inch)Midline 1yr Warranty Hard Drive	5241	за 2015 г.	-	86	86	-
	5251	за 2014 г.	-	-	-	-
Кондиционер Electrolux-18 HF	5242	за 2015 г.	-	46	46	-
	5252	за 2014 г.	-	-	-	-
Кондиционер EACS-18	5243	за 2015 г.	-	40	40	-
	5253	за 2014 г.	-	-	-	-
Кондиционер EACS-18	5244	за 2015 г.	-	40	40	-
	5254	за 2014 г.	-	-	-	-
Кондиционер Royal Clima RCE-24	5245	за 2015 г.	-	50	50	-
	5255	за 2014 г.	-	-	-	-
Стол	5246	за 2015 г.	-	-	-	-
	5256	за 2014 г.	-	50	50	-
Стол рабочий с приставкой (каб.Директора)	5247	за 2015 г.	-	-	-	-
	5257	за 2014 г.	-	74	74	-
Стол для переговоров	5248	за 2015 г.	-	-	-	-
	5258	за 2014 г.	-	79	79	-
Комбинированная шкафная композиция (каб.Директора)	5249	за 2015 г.	-	-	-	-
	5259	за 2014 г.	-	95	95	-
Стол (цвет слива)		за 2015 г.	-	-	-	-
		за 2014 г.	-	50	50	-
МФУ Xerox 7225		за 2015 г.	-	-	-	-
		за 2014 г.	-	358	358	-
Моноблок Sony Vaio		за 2015 г.	-	-	-	-
		за 2014 г.	-	65	65	-
Моноблок Dell Optiplex		за 2015 г.	-	-	-	-
		за 2014 г.	-	90	90	-
Вычислительный сервер HP ProLiant ML310e		за 2015 г.	-	-	-	-
		за 2014 г.	-	286	286	-
Вычислительный сервер HP ProLiant DL160		за 2015 г.	-	-	-	-
		за 2014 г.	-	488	488	-
Сетевой коммутатор Cisco WS		за 2015 г.	-	-	-	-
		за 2014 г.	-	578	578	-
АТС цифровая Catalyst 3560E		за 2015 г.	-	-	-	-
		за 2014 г.	-	423	423	-
Кондиционер LG G24АНТ (фреон 410)		за 2015 г.	-	-	-	-
		за 2014 г.	-	47	47	-
Автомобиль Toyota Alphard (АНН25-8020997)		за 2015 г.	-	-	-	-
		за 2014 г.	-	1 500	1 500	-
Автомобиль Toyota Land Cruiser Prado (VIN JTEBX9FDK143177		за 2015 г.	-	-	-	-
		за 2014 г.	-	1 960	1 960	-
МФУ Xerox Phaser 3635 FPMV_SD		за 2015 г.	-	-	-	-
		за 2014 г.	-	52	52	-

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:	5261	-	-
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	6 463	6 463	-
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	-	-	-

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	На начало года		Изменения за период						На конец периода								
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам						
														поступление	выбыло				
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2015 г.	292 545	-	3 366 223	-	-	2 153 907	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 504 861	-
	5530	за 2014 г.	-	-	474 894	-	-	(182 349)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	292 545	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2015 г.	394	-	-	-	(394)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2014 г.	-	-	3 115	-	(2 720)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	394	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2015 г.	863	-	11 793	-	(12 431)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	225	-
	5532	за 2014 г.	-	-	21 242	-	(20 379)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	863	-
	5513	за 2015 г.	5	-	45 484	-	(45 442)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47	-
Прочая	5533	за 2014 г.	-	-	542	-	(537)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	5514	за 2015 г.	291 283	-	2 509 490	-	(2 069 108)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	731 665	-
Ваносы на кап. ремонт	5534	за 2014 г.	-	-	449 995	-	(158 712)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	291 283	-
	5514	за 2015 г.	-	-	799 456	-	(26 532)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	772 924	-
	5534	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ваносы на кап. ремонт в виде перерасхода	5500	за 2015 г.	292 545	-	3 366 223	-	2 153 907	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 504 861	X
	5520	за 2014 г.	-	-	474 894	-	(182 349)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	292 545	X

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	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
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				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	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.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5560	за 2015 г.	2 164	1 887 912	(967 337)	-	922 739	-
	5580	за 2014 г.	-	38 546	(36 382)	-	2 164	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	1 526	64 007	(63 852)	-	1 681	-
	5581	за 2014 г.	-	34 821	(33 295)	-	1 526	-
авансы полученные	5562	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015 г.	638	21 486	(6 388)	-	15 736	-
	5583	за 2014 г.	-	638	-	-	638	-
излишне (ошибочно) оплаченные	5564	за 2015 г.	-	10 606	(3 619)	-	6 987	-
	5584	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-
расчеты с подрядчиками по кап. ремонту	5565	за 2015 г.	-	970 235	(850 837)	-	119 398	-
	5585	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-
прочая (заявки на участие в конкурсе)	5566	за 2015 г.	-	22 122	(16 109)	-	6 013	-
	5586	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-
задолженность по кап. ремонту в долг	5567	за 2015 г.	-	799 456	26 532	-	772 924	-
	5587	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2015 г.	2 164	1 887 912	(967 337)	-	922 739	X
	5570	за 2014 г.	-	38 546	(36 382)	-	2 164	X

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	-	130
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	130
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	130

Врио генерального директора

Горовчук Д.Н.

Главный бухгалтер

Олейникова С.Н.

03 февраля 2016г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД
ФОНД ПРИМОРСКОГО КРАЯ «ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ПРИМОРСКОГО КРАЯ»

В соответствии с Законом Приморского края от 07 августа 2013 года № 227-КЗ «О системе капитального ремонта многоквартирных домов в Приморском крае», распоряжением Администрации Приморского края от 20 августа 2013 года № 270-ра «О создании регионального оператора в Приморском крае» был создан фонд Приморского края «Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края» (далее - Фонд, Региональный оператор).

Сведения о государственной регистрации некоммерческой организации фонда Приморского края «Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края» были внесены в Единый государственный реестр юридических лиц 25 декабря 2013 года за основным государственным регистрационным номером 1132500003195.

ИФНС РФ по Фрунзенскому району г. Владивостока выдано Свидетельство серии 25 № 003923305.

Учредителем Фонда является Приморский край. Права учредителя осуществляют:

- Департамент по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края;
- Департамент земельных и имущественных отношений Приморского края.

Решением Правления фонда Приморского края «Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края» (протокол от 27 июня 2014 года № 3-ПФКР.) Устав фонда Приморского края «Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края» утвержден в новой редакции. Запись о государственной регистрации изменений в устав внесена

в Единый государственный реестр юридических лиц 06 августа 2014 года за № 2142500014413.

Фонду Приморского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края» представлена за счет средств краевого бюджета субсидия в виде имущественного взноса в размере 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек на организацию уставной деятельности Фонда.

Органами управления Регионального оператора являются:

Правление, Попечительский совет и Генеральный директор.

Правление является высшим коллегиальным органом управления Фонда, которое обеспечивает соблюдение Фондом цели, в рамках которой он был создан. Состав Правления утвержден приказом Департамента градостроительства от 24 июня 2015 года № 275.

Попечительский совет Фонда является органом управления Фонда и осуществляет надзор за его деятельностью, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда, соблюдением Региональным оператором законодательства Российской Федерации, законодательства Приморского края и Устава Фонда. Состав попечительского совета утвержден распоряжением Губернатора Приморского края от 22 октября 2015 года № 197-рг.

Подведомственность Регионального оператора определена Департаменту по жилищно-коммунальному хозяйству и топливных ресурсов Приморского края до 01 июля 2015 года.

С 01 июля 2015 года подведомственность Регионального оператора определена Департаменту градостроительства Приморского края согласно распоряжению Администрации Приморского края от 01 июля 2015 года № 199-ра о внесении изменения в пункт 4 распоряжения Администрации Приморского края от 20 августа 2013 года № 270-ра «О создании регионального оператора в Приморском крае».

Руководство текущей деятельностью Фонда осуществляет Генеральный директор Сологуб Игорь Леонидович, который назначен Правлением Регионального оператора Протокол № 1-ПФКР от 26.12.2013.

Генеральный директор осуществляет функции единоличного исполнительного органа Регионального оператора в порядке, определенном Уставом Фонда.

На внеочередном заседании Правления Фонда согласно протокола № 12-ПФКР от 29.12.2015 освобожден от должности Генерального директора Фонда Сологуб Игорь Леонидович и временно возложено исполнение обязанностей Генерального директора Фонда на Горовчука Дениса Николаевича.

Основными видами деятельности Фонда являются:

- аккумулирование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых формируются фонды капитального ремонта;
- открытие на свое имя специальных счетов и совершение операций по этим счетам в случае, если собственники помещений в многоквартирном доме на общем собрании собственников выбрали Фонд в качестве владельца специального счета;
- осуществление функции технического заказчика работ по капитальному ремонту в многоквартирных домах;
- финансирование расходов на капитальный ремонт в многоквартирных домах, собственники помещений 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 т.ч. из краевого бюджета и (или) местного бюджета;
- взаимодействие с органами государственной власти и органами местного самоуправления в целях обеспечения своевременного проведения капитального ремонта в многоквартирных домах, собственники в которых

формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

- реализация программ (планов) модернизации жилищно-коммунального хозяйства Приморского края, в том числе в сфере энергоэффективности и энергосбережения в случае, если соответствующим актом Приморского края Фонд будет уполномочен на реализацию указанных программ (планов);

- предоставление гарантий при кредитовании кредитными организациями проектов по капитальному ремонту многоквартирных домов;

- осуществление контроля за целевым использованием средств Фонда получателями финансовой поддержки;

- осуществление приносящий доход деятельности, направленной на достижение целей, ради которых создан Фонд;

- разработка сметной и проектно-сметной документации;

- технический надзор, обследование технического состояния многоквартирных домов, объектов коммунальной инфраструктуры;

- осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту, в многоквартирных домах.

Фонд не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

В 2015 году Региональный оператор:

- аккумулировал взносы на капитальный ремонт, уплачиваемые собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете Фонда;

- участвовал в реализации краевой программы «Программа капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Приморского края, на 2014-2043 годы», утвержденной постановлением Администрации Приморского края от 31 октября 2013 года № 513-па, осуществлял капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме за счет средств фонда капитального

ремонта, сформированного исходя из минимального размера взноса на капитальный ремонт;

- оказывал услуги по осуществлению функций строительного контроля выполняемых ремонтных работ по договорам строительного подряда на проведение капитального ремонта в соответствии с Градостроительным кодексом Российской Федерации и постановлением Правительства Российской Федерации от 21 июня 2010 года № 468 «О порядке проведения строительного контроля при осуществлении строительства, реконструкции и капитального ремонта объектов капитального строительства»;

- открывал на свое имя специальные счета и совершал операции по этим счетам в случае, если собственники помещений в многоквартирном доме на общем собрании собственников выбрали Фонд в качестве владельца специального счета;

- размещал временно свободные денежные средства фонда капитального ремонта, формируемые на счете Регионального оператора.

Основные положения Учетной политики

Основные средства

В связи с тем, что Фонд является некоммерческой организацией, по объектам основных средств амортизация не начисляется. В течении отчетного года начисляется износ по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы, которая определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы износа, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Учет расчетов по взносам на капитальный ремонт

Бухгалтерский учет взносов на капитальный ремонт ведется в бухгалтерской программе котловым методом, без разбивки по плательщикам.

Наличие особенностей учета расчетов по взносам на капитальный ремонт имущества собственников МКД расчеты по данным взносам отражаются на балансовом счете 76 «Расчеты по взносам на капитальный ремонт». К счету открыты субсчета второго порядка.

76.05.1 «Взносы в фонд капитального ремонта - начисленные»,

76.05.2 «Взносы в фонд капитального ремонта - начисленные»,

76.05.3 «Дебиторская задолженность по взносам на капитальный ремонт в виде перерасхода фонда».

Учет расчетов с подрядчиками, выполняющими работы, ведется на счете 60.01.5 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками по капитальному ремонту» по каждому подрядчику и договору.

Учет средств целевого финансирования

Для учета средств, поступающих для финансирования программ и расходов, осуществляемых Фондом, используется счет 86 «Целевое финансирование». Для детализации поступающих сумм по источникам поступления, к счету 86 «Целевое финансирование» открыты субсчета второго порядка:

1. Целевое финансирование из бюджета на уставную деятельность;
2. Средства от собственной предпринимательской деятельности;
3. Субсидии на реализацию программ по капитальному ремонту;
4. Взносы на капитальный ремонт по спецсчетам;
5. Взносы на капитальный ремонт.

Учет доходов

В связи с тем, что основным видом деятельности Фонда является аккумулирование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирном доме, являющимися целевыми взносами, доходы от обычных видов деятельности отсутствуют.

К прочим доходам Фонда относятся:

- суммы, начисленных на основании договоров с кредитными учреждениями процентов за пользование денежными средствами, размещенными на расчетных счетах Фонда;
- суммы процентов от предоставления во временное пользование денежных средств по договорам займов с физическими и юридическими лицами и от размещения временно свободных денежных средств;
- стоимость выявленных при инвентаризации излишков имущества.

Суммы процентов за пользование денежными средствами, размещенными на специальных счетах в банках, не признаются доходом Фонда и являются средствами целевого финансирования плательщиков взносов;

Прочие доходы отражаются на счете 91.01 "Прочие доходы".

Прочие доходы Фонда признаются доходами от коммерческой деятельности и подлежат включению в доходы налогооблагаемые налогом на прибыль в установленном порядке.

При осуществлении коммерческой деятельности, доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления).

Сумма доходов от коммерческой деятельности после уплаты налогов и сборов отражается в составе средств целевого финансирования в виде взносов на капитальный ремонт (уставную деятельность).

В бухгалтерском учете данная операция отражается следующей бухгалтерской записью:

Д 84.01 - К 86.5 "Взносы на капитальный ремонт" или 86.1 "Целевое финансирование из бюджета на уставную деятельность".

Признание расходов

В соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности, расходы признаются в том отчетном периоде, в котором совершены, независимо от времени фактических выплат денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы Фонда в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по осуществлению уставной деятельности (счет 26.2 "Общехозяйственные расходы по некоммерческой деятельности");
- прочие расходы (счет 91.2 "Прочие расходы").

К балансовому счету 26.2 "Общехозяйственные расходы по некоммерческой деятельности" открываются субсчета третьего порядка:

К общехозяйственным расходам по некоммерческой деятельности относятся расходы:

- по содержанию сотрудников Фонда в виде заработной платы и отчислений на взносы во внебюджетные фонды,
 - формирование оценочных обязательств в виде резервов на отпуска;
 - расходы на аренду основных средств;
 - расходы на услуги сторонних организаций, на осуществление уставной деятельности;
 - расходы на приобретение материально-производственных запасов для уставной деятельности;
 - командировочные расходы;
 - информационные, консультационные, аудиторские услуги;
 - другие расходы, осуществляемые в процессе уставной деятельности
- и предусмотренные сметой расходов .

Если Фонд не осуществляет коммерческой деятельности, собранные на балансовом счете 26.2 "Общехозяйственные расходы по некоммерческой деятельности" затраты, списываются на источник финансирования в виде целевых средств на уставную деятельность бухгалтерской записью:

Д 86.1 - К 26.2

Прочие расходы отражаются в бухгалтерском учете на счете 91.02 "Прочие расходы".

Прочими расходами являются следующие расходы:

- проценты, уплачиваемые Фондом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов) за исключением использованных в инвестиционных целях;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями по обслуживанию собственного расчетного счета;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности нереальной для взыскания;
- убытки от списания основных средств вследствие их морального и физического износа;
- недостачи, выявленные при инвентаризации, по которым выявлено отсутствие виновного лица;
- компенсации ущерба и оплата возмещения;
- расходы социального и непроизводственного характера;
- благотворительные взносы;
- судебные расходы и арбитражные сборы;
- расходы на оплату налога на имущество организаций и транспортного налога (при их наличии).

Аналитический учет прочих расходов ведется по каждому виду расходов.

Если Фонд не осуществляет коммерческой деятельности, собранные на балансовом счете 91.2 "Прочие расходы" затраты, списываются на источник финансирования в виде целевых средств и пожертвований на уставную деятельность.

Нематериальные активы

На 31.12.2015 года стоимость нематериальных активов составляла 00 рублей 00 копеек, накопленная амортизация 00 рублей 00 копеек.

Основные средства

На 31.12.2015 года стоимость основных средств составляла 6 456 тыс. руб. В 2015 году было приобретено основных средств на сумму 262 тыс. рублей.

По объектам основных средств некоммерческие организации амортизацию не начисляют. По основным средствам на забалансовом счете собирается информация о суммах износа, который начислялся линейным способом и на конец года составил 2 668 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных фондов по состоянию на 31.12.2015 года состоит из:

- офисного оборудование – 2 996 тыс. руб.;
- транспортных средства – 3 460 тыс. руб.

На счете 001 «Арендованные основные средства» числятся сданные ИП Яровой В.В. Фонду по договорам субаренды нежилые помещения, расположенные по адресу: Приморский край, г. Владивосток, ул. Карла Жигура, д.26, литера А:

- 647,3 кв.м. стоимостью 5 618 тыс. руб.;
- 97,4 кв.м. стоимостью 845 тыс. руб.

Переоценка основных средств в 2015 году не производилась. Фонд не является собственником земельных участков.

Имущества в залоге нет.

Стоимость недвижимого имущества

Фонд недвижимого имущества не имеет.

Дебиторская задолженность

На 31 декабря 2015 года дебиторская задолженность составила 1 504 861 тыс. руб.

Состав дебиторской задолженности:

1. Взносы на капитальный ремонт в виде перерасхода – 772 924 тыс. руб.;
2. Авансы выданные - 225 тыс. руб.;
2. Задолженность по взносам на капитальный ремонт – 731 665 тыс. руб.;
3. Прочее (расчеты по подотчетным суммам, налоги, расчеты по заработной плате) 47 тыс. руб.

Задолженность текущая, просроченной задолженности нет.

Денежные средства

В целях оперативного проведения расчетов с абонентами компании, с поставщиками и заказчиками Региональный оператор имел в 2015 году расчетные и специальные счета в следующих банках:

- Акционерный коммерческий банк «Банк Москвы»;
- Открытое акционерное общество «Сбербанк России»;
- Открытое акционерное общество Банк ВТБ;

- Открытое акционерное общество «Россельхозбанк»;

На 31.12.2015 года величина остатка денежных средств 1 045 982 тыс. руб.:

- На специальных счетах:

25 002 тыс. руб. (взносы на капитальный ремонт);

- На расчетных счетах:

10 680 тыс. руб. (остатки субсидии на ведение уставной деятельности);

674 тыс. руб. (предпринимательская деятельность);

6 013 тыс. руб. (обеспечение заявки на участие в конкурсе);

68 тыс. руб. (субсидии МО);

934 422 тыс.руб. (взносы на капитальный ремонт);

69 123 тыс. руб. (% за пользование средствами на специальном счете).

Заблокированных счетов Фонд не имеет. Кредиторской задолженности, собранной в банке на картотеке, нет.

Наличные расчеты с клиентами за оказанные услуги и выполненные работы не осуществлялись.

Целевое финансирование

Для выполнения уставных целей Фонду за период с 01.01.2015 по 31.12.2015 была выделена субсидия из средств краевого бюджета на возмещение затрат, связанных с ведением уставной деятельности в размере 111 000 тыс. руб.

За 2015 год начислено взносов на капитальный ремонт собственникам имущества в многоквартирном доме 2 059 496 тыс. руб.

Взносы перечисленные на капитальный ремонт на специальные счета в целях формирования фонда капитального ремонта и проценты, начисленные за пользование денежными средствами, находящимися на специальных счетах в виде денежных средств за 2015 год составили 25 002 тыс. руб.

Сумма прибыли отчетного 2015 года составила 62 910 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2015 подрядчиками была возвращена экономия субсидии, предоставленной из бюджетов МО в размере 99 тыс. руб.

Всего целевых средств за 2015 год поступило в размере 2 258 507 тыс. руб.

Расходование целевых средств в 2015 год представлено в таблице и составило 1 094 107 тыс. руб.

№ п/п	Статьи расходов	На капитальный ремонт (тыс. руб.)	На обеспечение текущей деятельности (тыс. руб.)
3	Резерв на финансирование кап. ремонта	969 789	
4	Кап. ремонт по МО	31	
5	Расходы связанные с оплатой труда		59 993
6	Расходы на служебные командировки и деловые поездки		477
7	Содержание помещений, автомобильного транспорта и иного имущества		12 015
8	Приобретение основных средств		262
9	Прочее (услуги связи, почты, печать и доставка квитанций, аренда помещения, РКО, госпошлина)		51 540
	ИТОГО:	969 820	124 287

Неиспользованный остаток целевых средств на 31.12.2015 составил 1 625 168 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

На 31 декабря 2015 года кредиторская задолженность составила 922 739 тыс. руб.

1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1 681 тыс. руб.;
2. Расчеты по налогам и сборам- 15 736 тыс. руб.;
3. Излишне (ошибочно) оплаченные взносы на капитальный ремонт

- 6 987 тыс. руб.;

4. Расчеты с подрядчиками по капитальному ремонту – 119 398 тыс. руб.;

5. Расчеты по заявкам на участие в конкурсе – 6 013 тыс. руб.

Задолженность текущая, просроченной задолженности нет.

Реализация услуг

В целях налогообложения на предприятии установлен метод определения выручки от реализации услуг - по мере отгрузки товаров, выполнения работ, услуг и предъявления покупателю (заказчику) расчетных документов.

Объем реализованных услуг за 2015 год составил:

– услуги строительного контроля – 100 тыс. руб. (без НДС).

Итого реализовано услуг в 2015 году на 100 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы Фонда за период с 01.01.2015 по 31.12.2015 составляют:

1. проценты к получению 78 136 тыс. руб.;

2. прочие доходы (штрафы) 407 тыс. руб.

Всего прочие доходы составили 78 543 тыс. руб.

К прочим расходам Фонда было отнесено:

1. расчетно-кассовое обслуживание кредитными учреждениями (коммерческого счета) 5 тыс. руб.;

Всего прочие расходы составили 5 тыс. руб.

Прибыль

После списания операционных и внереализационных доходов и расходов предприятие получило прибыль в сумме 78 638 тыс. руб. Налог на прибыль составил 15 728 тыс. руб.

Таким образом, сумма прибыли предприятия после уплаты всех обязательных платежей составила по итогам 2015 года 62 910 тыс. руб. Прибыль Фонда, полученная за период с 01.01.2015 по 31.12.2015, будет направлена в 2016 году на:

1. ведение уставной деятельности Регионального оператора - 76 тыс. руб.;
2. финансирование расходов, указанных в части 1 статьи 174 Жилищного кодекса РФ - 62 834 тыс. руб.

Информация о событиях после отчетной даты

По состоянию на 31.12.2015 факты хозяйственной деятельности, имеющие влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Фонда и возникшие в период между 31.12.2015 и 03.02.2016 (дата подписания бухгалтерской отчетности) отсутствовали.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2015 факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых существует неопределенность и вероятность наступления этих последствий в будущем, отсутствуют.

Выполнение требований к финансовой устойчивости

В соответствии со ст. 185 Жилищного кодекса РФ, Фонд должен раскрыть информацию о финансовой устойчивости.

Финансовая устойчивость деятельности регионального оператора

определяется исходя из объема средств, которые Региональный оператор ежегодно вправе израсходовать на финансирование региональной программы капитального ремонта (объем средств, предоставляемых за счет средств фондов капитального ремонта, сформированных собственниками помещений в многоквартирных домах, общее имущество в которых подлежит капитальному ремонту в будущем периоде), как доля от объема взносов на капитальный ремонт, поступивших Региональному оператору за предшествующий год, и (или) прогнозируемого объема взносов на капитальный ремонт в текущем году в размере 80 процентов.

В течение 2015 года Фонд израсходовал на финансирование региональной программы капитального ремонта 969 789 тыс. руб. (58 %) от прогнозируемого объема взносов на капитальный ремонт в текущем году.

Событий, обуславливающих значительные сомнения в способности Фонда продолжать непрерывно исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным годом не установлено.

Операции со связанными сторонами

Список связанных сторон Фонда приведен в таблице № 1.

Таблица № 1.
Тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Основание, по которому лицо является связанной стороной	Содержание операции, сумма	Задолженность на 31.12.2015 г., (+) дебиторская (-) кредиторская
1.	Сологуб И.Л.	Единоличный исполнительный орган до 29.12.15	0,00	0,00
2.	Горовчук Д.Н.	Единоличный исполнительный	0,00	0,00

		орган с 30.12.15		
3.	Кулинский В.В.	Председатель Правления Фонда до 24.06.15	0,00	0,00
4.	Ежов О.В.	Член Правления Фонда до 24.06.15, Председатель Правления Фонда с 24.06.15	0,00	0,00
5.	Добрынин Е.А.	Член Правления Фонда	0,00	0,00
6.	Ковальчук Д.А.	Член Правления Фонда	0,00	0,00
7.	Михеева И.В.	Член Правления Фонда	0,00	0,00
8.	Вышковский О.В.	Член Правления Фонда	0,00	0,00
9.				
10.	Пархоменко Е.А.	Председатель Попечительского совета Фонда до 22.10.15	0,00	0,00
11.	Борняков А.И.	Член Попечительского совета Фонда с 22.10.15	0,00	0,00
12.	Пичкур А.А.	Член Попечительского совета Фонда	0,00	0,00
13.	Дронин А.А.	Член Попечительского совета Фонда	0,00	0,00
14.	Журавлев П.В.	Член Попечительского совета Фонда до 22.10.15	0,00	0,00
15.	Новиков В.М.	Член Попечительского совета Фонда	0,00	0,00
16.	Мельников В.С.	Член Попечительского	0,00	0,00

		совета Фонда		
17.	Слаутенко А.В.	Член Попечительского совета Фонда	0,00	0,00

Операции со связанными сторонами в Фонде за период с 01.01.2015г. по 31.12.2015 года отсутствовали.

Врио генерального директора

03.02.2016



Д.Н. Горвчук

Прошито, пронумеровано и скреплено печатью

42 (сорок два)

листов

Директор ООО «АФ «Эксперт»



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Е.Ю. Тарасова'.

Тарасова Е.Ю.