

**Некоммерческая организация
«Фонд капитального ремонта
многоквартирных домов
Сахалинской области»**

Аудиторское заключение
за 2014 год



Аудитконсульт
Аудиторская служба

Национальная компания международной
ассоциации независимых бухгалтерских фирм,
аудиторов и консультантов JPA International

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ за 2014 год

- **Адресат**

Исполнительному органу Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Сахалинской области»

- **Аудитор**

Полное наименование аудиторской организации:	Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «АУДИТКОНСУЛЬТ»
Место нахождения:	Российская Федерация, 693010, Южно-Сахалинск, пр-т Коммунистический, 21
Почтовый адрес:	Российская Федерация, 693010, Южно-Сахалинск, пр-т Коммунистический, д. 21
Телефон / телефакс:	(4242) 22 66 26/ 22 88 86
Свидетельство о государственной регистрации:	65№000139849 от 14.10.2002 ОГРН 102650052 8780
ИНН / КПП:	6501119248 / 650101001
Реестр аудиторских организаций МФ РФ:	Основной регистрационный номер ОРНЗ 10205002350
Членство в саморегулируемом аккредитованном профессиональном аудиторском объединении:	Российская Коллегия аудиторов. Приказ МФ РФ №675 от 22.12.2009г. Свидетельство № 0412ю
Директор:	Дзюба Галина Юрьевна

- **Аудируемое лицо**

Полное наименование аудируемого лица	Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Сахалинской области»
Местонахождение аудируемого лица	693000, Россия, Сахалинская область, г. Южно – Сахалинск, Коммунистический проспект, д.39
Свидетельство о государственной регистрации:	№6514010091 от 20.12.2013г. ОГРН №1136500000922
ИНН / КПП	6501236424/650101001
Вид деятельности	Финансовое посредничество
Коды статистики	ОКВЭД: 65.23 ОКПО: 24563334

1. Нами, специалистами общества с ограниченной ответственностью Аудиторской службы «Аудитконсульт» (далее по тексту – «Компания»), проведен аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Сахалинской области» (далее по тексту – «Фонд») за период с 01 января по 31 декабря 2014 года включительно, в составе следующих форм:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет о целевом использовании средств.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с 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 доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В составе основных средств не учтено имущество стоимостью свыше 40000 руб. на общую сумму 765 тыс.руб. (п.5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»), в результате занижены показатели бухгалтерского баланса:

- строка 1150 «Основные средства»
- строка 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества».

Мнение с оговоркой

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

Южно-Сахалинск, 27 мая 2015 год.

Аудитконсульт
Аудиторская служба

Бондарь Е.М.

Заместитель директора,
Действующий на основании приказа
№16 от 01 февраля 2012 года



(Квалификационный аттестат №К001076 от 24.06.1999г. на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита выдан на неограниченный срок;
единый квалификационный аттестат №05-000102 прот.№08 от 26.03.2012)
ОРНЗ 29905003708

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

на 31 декабря 2014 г.

Организация	НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ САХАЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ"	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710001		
Вид экономической деятельности	Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки	по ОКВЭД	31	12	2014
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	24563334		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	6501236424		
Местонахождение (адрес)			65.23		
			20400	16	
			384		

693020, Сахалинская обл, Южно-Сахалинск г, Коммунистический пр-кт, дом № 39

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	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	4 358	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 358	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	14	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	107 599	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	28 671	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	87	-	-
	Итого по разделу II	1200	136 370	-	-
	БАЛАНС	1600	140 729	-	-

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	135 614	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	4 358	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	139 972	-	-
	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	756	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	756	-	-
	БАЛАНС	1700	140 729	-	-

Руководитель



(подпись)

Гусев Олег Валентинович

(расшифровка подписи)

31 марта 2015 г.




Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2014 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2014
Организация НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО		по ОКПО	24563334		
Идентификационный номер налогоплательщика РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ САХАЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ"		ИНН	6501236424		
Вид Финансовое посредничество, не включенное в другие		по	65.23		
экономической группировки		ОКВЭД	65.23		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	20400	16	
Фонды / Частная собственность		по ОКЕИ	384		
Единица измерения в тыс. рублей					

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Декабрь 2013 - 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	16	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	16	-
	Текущий налог на прибыль	2410	(3)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	13	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Декабрь 2013 - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 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	13	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Гусев Олег Валентинович

(расшифровка подписи)

31 марта 2015 г.



(в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н)

Отчет о целевом использовании средств за январь-декабрь 20 14 г.

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Коды		
0710006		
2014	12	31
24563334		
6501236424		
65,23		
20400	16	
384		

Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта
Организация многоквартирных домов Сахалинской области" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности по ОКОПФ/ОКФС
Фонды/частная по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2014 г.	За 20__ г. ²
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств		-	-
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	134999	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	42421	-
Всего поступило средств	6200	42421	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(-)	(-)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
иные мероприятия	6313	(-)	(-)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(-)	(-)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(21850)	(-)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(100)	(-)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(1719)	(-)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2931)	(-)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(526)	(-)
прочие	6326	(4147)	(-)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(10470)	(-)
Прочие	6350	(74)	(-)
Всего использовано средств	6300	(41817)	(-)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	135603	

Руководитель  О.В. Гусев
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  И.В. Французова
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " 03. 20 15 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

