



**Общество с ограниченной ответственностью
«ОВК-Аудит»**

Юридический адрес: 656036, г. Барнаул, ул. Беяева, 28-26
Почтовый адрес: 656056, г. Барнаул, ул. Пролетарская, 64,
офис 213

ИНН 2224126282 КПП 222401001/222545001

тел. 8(3852) 69-67-49, тел/факс 8(3852)24-22-72

Член саморегулируемой организации аудиторов

НП «Московская аудиторская палата»,

регистрационный номер 10903006326

Аудиторское заключение

учредителю Некоммерческой организации «Региональный оператор Алтайского
края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов»
и иным пользователям

г. Барнаул

2015 г.

Аудиторское заключение			
Аудируемое лицо Некоммерческая организация «Региональный оператор Алтайского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов»	Период проверки 2014 год	Директор ООО «ОВК-Аудит» Косулина О.В.	стр. 1 из 3

Сведения об аудируемом лице:

Некоммерческая организация «Региональный оператор Алтайского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов»
(РО Алтайского края «Фонд капитального ремонта МКД»)
Основной государственный регистрационный номер – 1142225900574
Место нахождения – 656056, Алтайский край, г. Барнаул, проспект Ленина, д. 8

Сведения об аудиторе:

Общество с ограниченной ответственностью «ОВК-Аудит»
Основной государственный регистрационный номер – 1082224009120
Место нахождения: 656036, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Беляева, 28-26
Является действительным членом саморегулируемой организации аудиторов НП «Московская аудиторская палата», ОРНЗ № 10903006326

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Некоммерческой организации «Региональный оператор Алтайского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов», подготовленной в соответствии с правилами формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 г. (форма по ОКУД 0710001);
- Отчета о целевом использовании средств за 2014 г. (форма по ОКУД 0710006);
- Пояснений к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2014 г. и отчету целевом использовании средств за 2014 г.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности.

Аудиторское заключение			
Аудируемое лицо Некоммерческая организация «Региональный оператор Алтайского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов»	Период проверки 2014 год	Директор ООО «ОВК-Аудит» Косулина О.В.	стр. 2 из 3

Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Некоммерческой организации «Региональный оператор Алтайского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Директор ООО «ОВК-Аудит»

28 июля 2015 г.



Косулина О.В.

Аудиторское заключение			
Аудируемое лицо Некоммерческая организация «Региональный оператор Алтайского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов»	Период проверки 2014 год	Директор ООО «ОВК-Аудит» Косулина О.В.	стр. 3 из 3

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

Организация Некоммерческая организация "Региональный оператор Алтайского края "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес) 656056, Алтайский край, Барнаул г, Ленина пр-кт, дом № 8

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2014
27076132		
2225996465		
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				
5.1	Нематериальные активы	1110	2 239	-	-
5.1	в том числе: незаконченные расходы на создание Единой базы данных объектов жилищного фонда АК в "Информационной системе управления программой капитального ремонта"	11101	2 200	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.2	Основные средства	1150	3 460	-	-
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	-	-	-
-	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
-	Прочие внеоборотные активы	1190	460	-	-
-	в том числе:				
-	авансы по приобретению внеоборотных активов	11901	460	-	-
	Итого по разделу I	1100	6 159	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.4	Запасы	1210	20	-	-
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.5	Дебиторская задолженность	1230	65 846	-	-
5.5	в том числе: по взносам на капитальный ремонт МКД	12301	65 643	-	-
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17 350	-	-
-	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	83 216	-	-
	БАЛАНС	1600	89 375	-	-

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	-	-	-
6	Целевые средства	1350	84 592	-	-
	в том числе:				
6	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	13501	9 161	-	-
6	неиспользованные целевые средства фонда капитального ремонта МКД	13502	73 187	-	-
6	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	13503	44	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	5 699	-	-
	Итого по разделу III	1300	88 091	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.5	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
5.7	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.5	Заемные средства	1510	-	-	-
5.5	Кредиторская задолженность	1520	887	-	-
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.7	Оценочные обязательства	1540	397	-	-
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 284	-	-
	БАЛАНС	1700	89 375	-	-

Генеральный
директор



Пономарев
Александр Дмитриевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Родичева
Людмила Георгиевна

23 января 2015 г.

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

Организация Некоммерческая организация "Региональный оператор Алтайского края "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / частная по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710006		
)	2014	12	31
Д	27076132		
Н	2225996465		
Р	65.23		
Д			
С	20400	16	
И	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	95 131	-
в т.ч. целевые взносы(субсидия на финансирование текущей деятельности)	6221	21 944	-
Целевые взносы на капитальный ремонт собственников МКД, формирующих фонд капитального ремонта МКД на счетах регионального оператора	6222	72 635	-
Целевые взносы на капитальный ремонт собственников МКД, формирующих фонд капитального ремонта на спец. Счетах МКД	6230	552	-
Прибыль от предпринимательской деятельности	6240	44	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	95 175	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(6 430)	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая	63201	(4 046)	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	63202	(105)	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	63203	(83)	-
прочие	63204	(2 196)	-
Приобретение внеоборотных активов, инвентаря и иного имущества	6330	(5 699)	-
Прочие	6350	(654)	-
Всего использовано средств	6300	(12 783)	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	82 392	-



Пеномарев
Александр Дмитриевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Родичева
Людмила Георгиевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ за 2014 год.

1. Информация о Фонде

Некоммерческая организация «Региональный оператор Алтайского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов» создана в соответствии с Постановлением Администрации Алтайского края от 25.03.2014 № 133 и зарегистрирована в едином государственном реестре юридических лиц 31 марта 2014 года за основным государственным регистрационным номером 1142225900574. Основным видом деятельности является обеспечение своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Алтайского края.

Коллегиальным исполнительным органом управления Фондом является Правление Фонда. Состав Правления Фонда утвержден Решением №1 от 28.03.2014 года учредителя, изменен Решением №2 от 06.05.2014 года. В 2014 году проведено 9 заседаний Правления Фонда.

Единоличным исполнительным органом управления Фонда является генеральный директор Фонда Пономарев Александр Дмитриевич, назначенный Решением №1 от 28.03.2014 года учредителя.

Коллегиальным органом надзора за деятельностью Фонда является Попечительский совет. Состав Попечительского совета Фонда утвержден распоряжением Администрации Алтайского края от 26 марта 2014 года № 89-р. В 2014 году проведено 3 заседания Попечительского совета.

Приоритетным направлением деятельности Фонда в 2014 году являлись:

1. Аккумуляция взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счетах Фонда;
2. 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;
3. Оказание консультационной, информационной, организационно-методической помощи по вопросам организации и проведения по выбору способа формирования фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах

В соответствии с Порядком проведения конкурса по отбору кредитной организации для открытия и ведения счетов, утвержденного постановлением Администрации Алтайского края от 11.08.2014 № 380, заключен договор об открытии

счетов регионального оператора для формирования фондов капитального ремонта с ОАО «Банк ВТБ».

На основании протоколов собраний собственников, заключено 333 договора специального банковского счета для формирования фонда капитального ремонта многоквартирных домов.

Важной задачей деятельности являлось оказание консультационной, информационной, организационно-методической помощи собственникам помещений в многоквартирных домах, по вопросам получения интересующей информации обратилось 1335 человек.

2. Организационная структура



3. Основа представления информации в отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели выражены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Ведение бухгалтерского учета в Фонде осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О

бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

4. Информация об учетной политике Фонда.

Некоммерческая организация «Региональный оператор Алтайского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов» организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в общеустановленном порядке (п.1 ст. 32 Федерального закона от 12.01.1996 г. №7-ФЗ «О некоммерческих организациях»), в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н (в редакции от 24.12.2010), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.10.2000 года №94н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», указанием Банка России от 11.03.2014 года №3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства», постановлением Правительства РФ от 13.10.2008 года №749 «Об особенностях направления работников в служебные командировки» (ред. От 14.05.2013) и иными нормативными документами в области бухгалтерского учета.

Некоммерческая организация «Региональный оператор Алтайского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов» исчисляет и уплачивает налоги в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

Учетная политика как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения бухгалтерского учета разработана с целью формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной, а также оперативной финансовой и управленческой информации с учетом организационных особенностей.

Формы первичных учетных документов и правила документооборота. Для оформления финансово-хозяйственных операций, фактов хозяйственной жизни организации Фондом применяются следующие формы первичных учетных документов:

- самостоятельно разработанные формы первичных учетных документов,
- формы документов, содержащиеся в альбомах унифицированных (типовых) форм первичной учетной документации, при условии отсутствия самостоятельно разработанных или согласованных с контрагентами форм первичных учетных документов.

Формы первичных учетных документов создаются в формате, предусмотренном программным продуктом 1С: Бухгалтерия 8.2 ВДБГ, а также Программным комплексом для создания и работы портала «Объектовый учет» - Информационной системы управления программой капитального ремонта в части документов по начислению взносов на капитальный ремонт собственникам помещений в многоквартирных домах.

Документооборот в Фонде осуществляется в соответствии с графиком бухгалтерского документооборота РО Алтайского края «Фонд капитального ремонта МКД».

Порядок проведения инвентаризации активов и обязательств. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Фондом проводится инвентаризация имущества и обязательств. Порядок проведения инвентаризации в отчетном году определяется генеральным директором, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.

График проведения инвентаризаций утверждает генеральный директор Некоммерческой организации «Региональный оператор Алтайского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов».

Система внутреннего контроля. Организация внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни Фонда, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется в соответствии с Положением о внутреннем финансовом контроле.

Критерий существенности. Показатель считается существенным, если его отдельное нераскрытие в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Фондом признается показатель существенным, если его отношение к общему итогу (валюте баланса) соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Целевое финансирование. Источники целевого финансирования учитываются обособленно по направлениям:

- целевое финансирование учредителя на финансирование уставной деятельности;
- целевые поступления взносов на капитальный ремонт собственников помещений многоквартирных домов, формирующих фонд капитального ремонта на счетах регионального оператора;
- целевые поступления взносов на капитальный ремонт собственников помещений многоквартирных домов, формирующих фонд капитального ремонта на специальных счетах, владельцем которых является региональный оператор;
- целевое финансирование капитального ремонта многоквартирных домов, полученное за счет средств государственной поддержки на проведение капитального ремонта.

Взносы на капитальный ремонт, уплаченные собственниками помещений в многоквартирных домах, проценты, уплаченные собственниками таких помещений в связи с ненадлежащим исполнением ими обязанности по уплате взносов на

капитальный ремонт образуют фонд капитального ремонта. Фонд соблюдает запрет на использования средств, формирующих фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на финансовое обеспечение текущей деятельности регионального оператора.

Расходы на финансовое обеспечение деятельности Фонда и прочие расходы, необходимые для обеспечения работы Фонда и выполнения уставных задач осуществляются за счет субсидий из краевого бюджета в виде имущественного взноса учредителя для обеспечения текущей деятельности.

Расходы на текущую деятельность осуществляются в соответствии с утвержденной Правлением Фонда Сметы административно-хозяйственных расходов на текущий год. Основные направления, порядок и объем расходования средств на административно-хозяйственные расходы на финансовый год утверждаются Попечительским советом Фонда.

5. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1. Нематериальные активы

Нематериальными активами признаются принадлежащие Фонду, не имеющие физической структуры объекты, независимо от их стоимости, предназначенные для использования в деятельности, направленной для достижения целей создания Фонда в течение срока не менее 12 месяцев.

К объектам нематериальных активов относятся создаваемые или приобретаемые на основе соответствующих договоров:

- исключительные авторские права на программы для ЭВМ, базы данных (если исключительное право принадлежит Фонду и используется для ведения некоммерческой деятельности Фонда),

- неисключительные права на программы для ЭВМ, если в договоре с правообладателем не оговорен срок их использования, адаптированы под конкретные задачи Фонда и их внедрение требует длительного времени и производится поэтапно. Информация по движению Нематериальных активов представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу №1 «Наличие и движение нематериальных активов»

Величина Нематериальных активов на конец 2014 года составила 2 239 тыс. руб.

5.2. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Фонд руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н,

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов за

исключением объектов оргтехники (компьютеры, мониторы, принтеры, ксероксы), кондиционеров и транспортных средств

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при их принятии к учету на основе паспорта объекта, иных технических документов в соответствии с внутренними документами на основании решения постоянно действующей комиссии. Срок полезного использования фиксируется в инвентарной карточке (ОС-6).

По объектам основных средств производится начисление износа в конце отчетного года по установленным нормам амортизационных отчислений (п.17 ПБУ6/1). Движение сумм износа по указанным объектам учитывается на отдельном забалансовом счете 010 «Износ основных средств».

Информация по движению Основных средств представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу №2 «Основные средства»

Величина Основных средств на конец 2014 года составила 3 460 тыс. руб.

5.3. Запасы

Учет материальных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материальные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка материальных запасов при выбытии производится способом списания первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

Информация по движению материально – производственных запасов представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу №4 «Запасы»

Величина Материальных запасов на конец 2014 года 20 тыс. руб.

5.4. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Предприятия.

Информация по движению дебиторской и кредиторской задолженности» представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

Величина дебиторской задолженности на конец 2014 года составляет 65 846 тыс. руб., в том числе задолженность по взносам на капитальный ремонт общего

имущества многоквартирных домов 65 643 тыс. руб. Величина кредиторской задолженности на конец 2014 года составляет 887 тыс. руб.

5.5. Арендованные основные средства

Арендованные основные средства отражаются на счете 001 в оценке, указанной в договоре. При отсутствии стоимости арендованного недвижимого имущества в договоре аренды нежилые помещения учитываются за балансом организации по стоимости арендной платы за срок действия договора или при наличии, стоимости независимого оценщика.

На конец года числятся два арендованных гаража по стоимости арендной платы за срок действия договоров в сумме 56 тыс. руб.

6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Фонда признаются:

- проценты, полученные от размещения временно свободных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.);
- стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов;
- прочие доходы.

В 2014 году получены доходы по размещению временно свободных денежных средств Фонда в сумме 55 тыс. рублей, налог на прибыль составляет 11 тыс. рублей, чистая прибыль в сумме 44 тыс. рублей присоединена к средствам целевого финансирования.

7. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз год.

Последняя инвентаризация основных средств проводилась на 30.11.2014 г.

Инвентаризация ТМЦ проводилась на 30.10.2014г.

Инвентаризация обязательств на 31.12.2014г.

8. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

В соответствии с Порядком предоставления субсидий из краевого бюджета в виде имущественного взноса некоммерческой организации «Региональный оператор Алтайского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов», утвержденного Постановлением Администрации края от 31 января 2014 г. №35 получена субсидия на финансирование текущей деятельности в размере 21 944 000 рублей. Использовано средств на административно-хозяйственные расходы 12 186 681 рублей. Остаток средств на счете на 31.12.2014 года 9 757 319 рублей. Процент использования субсидии составляет 55,5%.

Показатель наименование	Административно – хозяйственные расходы		отклонения	
	ПЛАН	ФАКТ	Абсолютное (+;-) руб.	Исполнение%
Заработная плата	3 867 000	3 742 123	-124 877	96,77
Начисления на выплаты по оплате труда	1 168 000	1 128 192	-39 808	96,59
Закупка товаров, работ, услуг	16 897 000	7 315 754	-9 581 246	43,30
в т.ч.				
Приобретение основных средств и НМА	7 899 000	5 872 525	-2 026 475	73,50
Приобретение материальных запасов	841 000	612 869	-228 131	80,84
Возмещение стоимости коммунальных услуг	276 000	0	-276 000	
Работы(услуги) по содержанию имущества	633 000	88 036	-544 964	13,91
Услуги связи	6 273 000	85 833	-6 187 167	1,37
Прочие работы, услуги	975 000	656 491	-318 509	67,33
Прочие расходы	12 000	612	-11 388	5,1

Неполное использование полученной субсидии на осуществление закупок товаров, работ, услуг (43,3%) обусловлено тем, что 18 864 000 рублей получено в 4 квартале 2014 года и будут использованы по назначению в 2015 году.

Все закупки товаров, работ, услуг осуществлялись согласно заключенных договоров. В 2014 году заключено всего 55 хозяйственных договоров, в том числе на приобретение основных средств 6 договоров, приобретение материальных запасов 9 договоров, прочих договоров 40, из них два договора на приобретение права использования программы для ЭВМ «Программный комплекс для создания и работы портала «Объектовый учет» - Информационной системы управления программой капитального ремонта» и приобретение автомобиля заключен в соответствии с проведенной процедурой закупки путем запроса предложений.

9. Формирования фонда капитального ремонта

В соответствии с законом Алтайского края от 28 июня 2013 года №37-ЗС «О регулировании некоторых отношений по организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Алтайского края» в декабре 2014 года региональный оператор приступил к формированию фонда капитального ремонта, за счет взносов собственников помещений многоквартирных домов.

На счета регионального оператора в декабре 2014 года поступило 6 991 215 рублей взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах. Начислено взносов за декабрь 2014 года 72 634 666 рублей. Задолженность по взносам (со сроком погашения не позднее 10 января 2015 года) составляет 65 643 451 руб.

Кроме того, на специальные счета, владельцем которых является региональный оператор, для формирования фондов капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов поступили взносы собственников в размере 552 554 рублей.

10. Кадровая и социальная политика

По состоянию на 31 декабря 2014 года численность работников Фонда составила 26 человек.

Структура кадрового состава некоммерческой организации «Региональный оператор Алтайского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов» по категориям работников

№ п/п	Категория работников	По состоянию на 31.12.2014	
		Количество (чел.)	Удельный вес (%)
1	Руководители	4	15,39%
2	Специалисты	22	84,61%
3	Всего работников	26	100%

Структура кадрового состава некоммерческой организации «Региональный оператор Алтайского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов» по уровню образования работников в данных категориях

№ п/п	Категория работников	Численность работников	Имеют высшее образование	Имеют среднее специальное образование
1	Руководители	4	4	
2	Специалисты	22	17	5
3	Всего работников	26	21	5

Денежное вознаграждение включает в себя: заработную плату, социальный пакет и прочие выплаты.

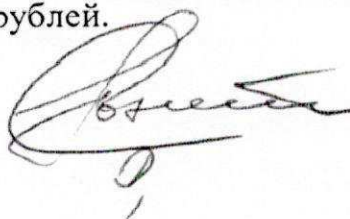
В социальный пакет работников некоммерческой организации РО Алтайского края «Фонд капитального ремонта МКД» входят:

- основная заработная плата;
- ежегодный оплачиваемый отпуск;
- материальная помощь к отпуску.

Работникам некоммерческой организации РО Алтайского края «Фонд капитального ремонта МКД» в течении 2014 года выплачивались ежемесячные премии в размере 100% окладной части заработной платы, выплачена премия по итогам за 2014 год в сумме 283 тыс. рублей, премия за выполнение особо важных заданий в сумме 86 тыс. рублей.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.Д. Пономарев

Л.Г. Родичева