

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
АУДИТОРСКОЙ КОМПАНИИ
«ИНВЕСТ-АУДИТ»**

ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЁТНОСТИ

**НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ «ФОНД
КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА ОБЩЕГО ИМУЩЕСТВА В
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМАХ В ПЕРМСКОМ КРАЕ»**

**ЗА ПЕРИОД
С 01 ЯНВАРЯ 2014 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА**

Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЁТНОСТИ
Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего
имущества в многоквартирных домах в Пермском крае»
за период с 01 января 2014 года по 31 декабря 2014 года**

Адресат:

Учредителям Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае» и иным пользователям отчётности.

Аудируемое лицо:

Наименование: Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае».

Место нахождения: Россия, 614000, г. Пермь, ул. Ленина, 66.

Государственная регистрация:

- Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации, выданное 10.02.2014 г. Министерством юстиции РФ;
- Свидетельство серии 59 № 004862424 от 07.02.2014 г. о государственной регистрации юридического лица за ОГРН 1145958003366, выданное Межрайонной ИФНС № 17 по Пермскому краю;
- Свидетельство серии 59 № 004862425 от 07.02.2014 г. о постановке на учёт российской организации в налоговом органе по месту нахождения ИНН 5902990563 КПП 590201001, выданное ИФНС по Ленинскому району г. Перми.

Аудитор:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Инвест-аудит».

Место нахождения: Россия, 614000, г. Пермь, ул. Ленина, 50.

Государственная регистрация:

- Свидетельство о государственной регистрации № 2644 от 24.11.1994 года, выдано Администрацией Ленинского района г. Перми;
- Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серии 59 № 001766823, выданное Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Ленинскому району г. Перми 15.12.2002 года, ОГРН 1025900528543.

Лицензии:

- лицензия на право проведения работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, ГТ 0053016 регистрационный номер 1223, выдана УФСБ России по Пермскому краю, срок действия лицензии с 11.11.2011 года по 02.11.2016 года.

Членство в профессиональном общественном объединении, прошедшем аккредитацию при Минфине РФ:

ООО «Инвест-аудит» входит в состав Некоммерческого партнёрства «Российская коллегия аудиторов», основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов **10305004015**, включено в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа МФ РФ от 22.12.2009 года № 675.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчётности Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае» за период с 01 января 2014 года по 31 декабря 2014 года включительно.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае» состоит из:

- бухгалтерского баланса (форма 0710001 по ОКУД);
- отчёта о финансовых результатах (форма 0710002 по ОКУД);

Аудиторская фирма «Инвест-аудит»
614990, г. Пермь, ул. Ленина, д. 50, оф. 94, тел/факс (342) 210-10-75, 218-42-40
E-mail: invest-audit@perm.ru Web: www.invest-audit.ru

Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае»

отчёта о движении денежных средств (форма 0710004 по ОКУД);
отчета о целевом использовании средств (форма 0710006 по ОКУД);
пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год.

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.

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 о достоверности бухгалтерской отчетности.

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение НО «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важная информация

Не меняя мнения о достоверности отчетности, обращаем внимание пользователей на следующее: аудиторы не присутствовали на инвентаризации активов Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае» в связи с тем, что отчетная дата предшествовала дате заключения договора на аудит.

16.06.2015 года

Генеральный директор
ООО «Инвест-аудит»

Аудитор
ООО «Инвест-аудит»



Е.А. Чурин
(Аттестат по общему аудиту
№ К 014285 от 01.04.2004 г.)

Т.Н. Быкова
(Квалификационный аттестат
аудитора № 01-000798 от
10.09.2012 года)

Аудиторская фирма «Инвест-аудит»
614990, г. Пермь, ул. Ленина, д. 50, оф. 94, тел/факс (342) 210-10-75, 218-42-40
E-mail: invest-audit@perm.ru Web: www.invest-audit.ru

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае" по ОКПО 12065708
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН 5902990563
Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД 65.23
Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческая организация / по ОКОПФ / ОКФС 20400 13
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ 384
Местонахождение (адрес) 614000, Пермский край, Пермь Г., Ленина ул., дом № 66

Коды		
0710001		
31	12	2014
12065708		
5902990563		
65.23		
20400		13
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	3 317	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	3 317	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	23	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	22	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 401	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	9 446	-	-
	БАЛАНС	1600	12 763	-	-

Ум

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	9 369	-	-
	в том числе:				
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	9 354	-	-
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	15	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	3 317	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	12 686	-	-
	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	77	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	77	-	-
	БАЛАНС	1700	12 763	-	-

Руководитель

(подпись)

19 марта 2015 г.

Иванов Алексей
Григорьевич

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Февраль - Декабрь 2014 г.

Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае" Дата (число, месяц, год) _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческая организация / по ОКОПФ / ОКФС _____
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2014
12065708		
5902990563		
65.23		
20400	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Февраль - 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	18	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	18	-
	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	15	-

З.И.И.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Февраль - 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	15	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Иванов Алексей
Григорьевич

(расшифровка подписи)

19 марта 2015 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Февраль - Декабрь 2014 г.**

Организация **Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности _____
Организационно-правовая форма / форма собственности **Некоммерческая организация**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2014
12065708		
5902990563		
65.23		
20400	13	
384		

Наименование показателя	Код	За Февраль - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	24 894	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	24 894	-
Платежи - всего	4120	(12 605)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 015)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 657)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
взносы в государственные внебюджетные фонды	4125	(1 933)	-
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	12 289	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	17	-
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	17	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 905)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 905)	-
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	(2 888)	-

Зак

4

Наименование показателя	Код	За Февраль - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 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 (участников)	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	9 401	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	9 401	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Иванов Алексей
Григорьевич

(расшифровка подписи)

19 марта 2015 г.

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

Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности _____
Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческая организация /
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (год, месяц, число) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710006		
2014	12	31
12065708		
5902990563		
65.23		
20400	13	
384		

Наименование показателя	Код	За Февраль - 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	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	15	-
Прочие	6250	24 906	-
Всего поступило средств	6200	24 921	-
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	(11 504)	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(8 590)	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2 915)	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(3 461)	-
Прочие	6350	(586)	-
Всего использовано средств	6300	(15 552)	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	9 369	-

Руководитель



19 марта 2015 г.

ymf

Иванов Алексей
Григорьевич
(расшифровка подписи)

Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае»

г.Пермь

19.03.2015

**Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности
за 2014 год.**

Краткая характеристика структуры и деятельности организации.

Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае» (далее – Фонд) создана на основании Постановления Правительства Пермского края от 22 июля 2013 г. №939-п в целях реализации Закона Пермского края от 11 марта 2014 года №304-ПК «О системе капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Пермского края».

Дата государственной регистрации : 07 февраля 2014 года.

ОГРН 1145958003366

ИНН 5902990563 КПП 590201001

Фонд – не имеющая членства, специализированная некоммерческая организация, учрежденная юридическим лицом на основе добровольных имущественных взносов в целях обеспечения проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах.

Учредителем Фонда является Пермский край. Органом, осуществляющим от имени Пермского края функции и полномочия учредителя Фонда, является Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Пермского края (далее – Учредитель).

Полное наименование организации: Некоммерческая организация «Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Пермском крае».

Сокращенное наименование: Фонд капитального ремонта ПК.

Юридический адрес: г. Пермь, ул. Попова, д.11.

Фактический адрес: г. Пермь, ул. Ленина, д.66.

Контактный телефон: 230-99-16

Фонд осуществляет свою деятельность во взаимодействии с федеральными органами государственной власти и их территориальными органами, органами государственной

власти субъектов Российской Федерации, органами государственной власти Пермского края, органами местного самоуправления, общественными и иными организациями и гражданами.

В своей деятельности Фонд руководствуется Конституцией Российской Федерации, Жилищным Кодексом Российской Федерации, Федеральным Законом от 12 февраля 1996 года №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», нормативными правовыми актами Пермского края о региональной системе капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Пермского края, Уставом Фонда.

Основной целью деятельности Фонда является организация и своевременное проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Пермского края, за счет взносов собственников помещений в таких домах на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, бюджетных средств и иных не запрещенных законом источников финансирования.

Органы управления и иные органы Фонда:

1. Правление Фонда – является высшим коллегиальным органом управления Фонда. Состав правления:

Демченко Олег Васильевич – заместитель председателя Правительства Пермского края Председатель правления;

Члены правления:

Бородулин Дмитрий Евгеньевич, первый заместитель министра финансов Пермского края;

Минх Фаина Алексеевна, первый заместитель министра, начальник управления жилищной политики министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Пермского края;

Токмакова Светлана Геннадьевна, начальник инспекции государственного жилищного надзора Пермского края.

2. Попечительский совет Фонда – является коллегиальным органом Фонда и осуществляет надзор за деятельностью Фонда. Состав правления:

Демченко Олег Васильевич – заместитель председателя Правительства Пермского края, председатель Попечительского совета;

у.м.ф.

11

Члены Попечительского совета:

Алистратов Владимир Николаевич – депутат Законодательного Собрания Пермского края, заместитель председателя комитета Законодательного Собрания Пермского края по государственной политике и развитию территории;

Аристова Светлана Михайловна – заместитель председателя комиссии по развитию инфраструктуры общественной палаты Пермского края;

Богуславский Сергей Станиславович – депутат Законодательного Собрания Пермского края, заместитель председателя комитета Законодательного собрания Пермского края по развитию инфраструктуры;

Федоровский Виктор Генрихович – и.о. министра строительства и жилищно-коммунального хозяйства Пермского края;

Чибисов Алексей Валерьевич – заместитель председателя Правительства – министр промышленности, предпринимательства и торговли Пермского края.

3. Генеральный директор Фонда – является единоличным исполнительным органом управления Фонда, осуществляющим текущее управление деятельностью Фонда.

И.о.генерального директора Фонда – Иванов Алексей Григорьевич.

Фонд организует и ведет бухгалтерский учет, составляет и представляет отчетность в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, Пермского края, Уставом Фонда.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда подлежит обязательному аудиту, проводимой аудиторской организацией (аудитором), отбираемой на конкурсной основе в порядке, установленном нормативным правовым актом Пермского края.

В Фонде применяется общая система налогообложения.

Списочная численность сотрудников Фонда на 31.12.2014 года составила 42 человека.

Учетная политика организации в 2014 году.

При организации бухгалтерского учета Фондом использовались следующие способы и методы:

Способ начисления износа основных средств – линейный;

Порядок списания материалов – по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО);

Учет доходов и целевых поступлений – по видам источников методом начисления;

Учет расходов – по видам источников методом начисления.

При организации налогового учета Фондом использовались следующие методы:

Учет доходов – метод начисления;

Учет расходов – метод начисления.

Фонд не применяет в своем учете ПБУ 18/02.

Сведения об основных активах и обязательствах организации.

По состоянию на 31.12.2014 Фонд имеет следующие активы:

Основные средства – 3 316,5 тыс.руб.;

Материальные запасы – 22,8 тыс.;

Дебиторская задолженность – 22,3 тыс.руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2014 составил 9 369 тыс.руб., из них:

Целевые поступления на содержание Фонда и иные источники – 9112, 7 тыс.руб.,

Целевые взносы на проведение кап.ремонта – 288, 6 тыс.руб.

1. Перечень организаций-дебиторов, по которым имеется наибольшая задолженность.

Наименование организации	Остаток на конец года, тыс.руб.	
	Всего	В том числе длительностью свыше 3 месяцев
Почта России	5,8	
Администрация Егвинского сельского поселения (финансирование кап.ремонта)	3,9	
ОАО «Мобильные ТелеСистемы»	2,0	

По состоянию на 31.12.2014 Фонд имеет следующие пассивы и обязательства:

Целевые средства – 9 369,1 тыс.руб., в т.ч.

Целевые поступления на содержание Фонда и иные источники – 9 068,5 тыс.руб.;

на финансирование капитального ремонта – 300,6 тыс.руб.

Фонд недвижимого и особо движимого имущества – 3 316,5 тыс.руб.

По данной статье отражены целевые средства, полученные и израсходованные организацией на приобретение основных средств.

Кредиторская задолженность – 77,2 тыс.руб., в т.ч.

Зmf

Задолженность поставщикам – 74,5 тыс.руб.;

Задолженность по налогам (налог на прибыль) – 2,8 тыс.руб.

2. Перечень организаций-кредиторов, по которым имеется наибольшая задолженность.

Наименование организации	Остаток на конец года, тыс.руб.	
	Всего	В том числе длительностью свыше 3 месяцев
ООО «Консультант-Прикамье»	26,0	
ООО «Гамма-Сервис»	19,7	
ОАО «Ростелеком»	18,1	
ООО «Братья Римм партнер»	6,9	

В 2014 года организация начислила и уплатила следующие налоги и взносы:

Налоги и взносы	Начисление, тыс.руб.	Уплата, тыс.руб.
НДФЛ	842,2	842,2
Взносы на соц.страхование	180,4	147,7
Взносы в ПФ РФ	1 420,9	1 421,2
Взносы в ФФ ОМС	317,2	317,3
Взносы на страхование от несч.случаев на производстве и проф.заболеваний	12,9	12,9
Налог на прибыль	2,8	1 кв.2015 г.

Расшифровки форм бухгалтерской отчетности и пояснения к ним.

Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса, требующих пояснения.

Наименование показателя	На 31 декабря 2014 г., тыс.руб.	Пояснения
Основные средства	3317	Отражена первоначальная стоимость имеющихся объектов основных средств, предназначенных для ведения уставной деятельности Фонда, без учета износа. Информация об износе основных средств, учитываемая на забалансовом счете 010 составляет на 31.12.2014 - 198 тыс.руб.

Зрм

118

Денежные средства и денежные эквиваленты	9 401	Отражены остатки на счетах: на расчетном счете - 9 112,7 тыс.руб., на спец.счетах по учету взносов на капитальный ремонт – 288,6 тыс.руб.
Целевые средства	9 369	
В том числе: Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	9 354	Отражены целевые поступления, в т.ч. на содержание Фонда – 9 053, 4 тыс.руб.; на финансирование капитального ремонта – 300,6 тыс.руб.
Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	15	Отражены доходы от иной деятельности, (проценты за использование банком средств, находящихся на счете организации), направляемые на ведение уставной деятельности

Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах.

Наименование показателя	За февраль-декабрь 2014 г., тыс.руб.	Пояснения
Проценты к получению	18	Проценты за использование банком ОАО «Банк Москвы» денежных средств, находящихся на счете организации
Текущий налог на прибыль	(3)	Налог на прибыль за февраль-декабрь 2014 г.
Чистая прибыль (убыток)	15	Доход от иной деятельности, направляемый на ведение уставной деятельности Фонда, отражается в бухгалтерском балансе в разделе III «Целевое финансирование».

Расшифровка показателей Отчета о целевом использовании средств.

Наименование показателя	За февраль-декабрь 2014 г., тыс.руб.	Пояснения
Прибыль от предпринимательской	15	Доходы от иных видов деятельности, направленные на ведение уставной деятельности

Зmf

16

деятельности организации		
Прочие	24 906	Отражены целевые поступления за февраль-декабрь 2014, в т.ч.: на содержание Фонда – 24 605,2 тыс.руб.; на финансирование капитального ремонта – 300,6 тыс.руб.
Расходы на содержание аппарата управления	(11 504)	
В том числе: расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	(8 590)	Отражены следующие расходы: на оплату труда – 6 656,9 тыс.руб.; на взносы на соц.страхование – 1 932,7 тыс.руб.
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества	(2 915)	Отражены следующие расходы: арендные платежи за помещения – 2762,7 тыс.руб.; содержание оргтехники – 53,6 тыс.руб.; эксплуатационные расходы на содержание помещений – 98,3 тыс.руб.
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	(3 461)	Отражены следующие расходы: приобретение основных средств – 3316,5 тыс.руб.; приобретение канцтоваров – 136,2 тыс.руб.; приобретение хоз.товаров – 8,4 тыс.руб.
Прочие	(586)	Отражены следующие расходы: повышение квалификации – 8,6 тыс.руб.; подписка и литература – 13,5 тыс.руб.; приобретение программного обеспечения – 186,4 тыс.руб.; прочие расходы (пошлины) – 5,3 тыс.руб.; сопровождение программ и защита информации – 210,5 тыс.руб.; услуги транспорта - 0,1 тыс.руб.; услуги банков – 15,5 тыс.руб.; услуги связи – 146,5 тыс.руб.
Остаток средств на конец отчетного года	9 369	Отражен остаток по следующим целевым средствам: на содержание Фонда – 9 053,5 тыс.руб.; на финансирование капитального ремонта – 300,6 тыс.руб.; доход от иной деятельности, направленной на ведение уставной деятельности – 15,1 тыс.руб.

И.о.генерального директора

Начальник отдела бухгалтерского учета
и отчетности, главный бухгалтер



А.Г.Иванов

М.Б.Ушакова