

Аудиторская фирма



ООО «ДВ АКТИВ-АУДИТ»

Является членом саморегулируемой организации аудиторов
некоммерческого партнерства "Московская аудиторская палата"

ОРНЗ № 10203003191

680031, г. Хабаровск, ул. Саратовская, д. 3, оф. 1

Тел. (8-4212) 45-03-81, факс (8-4212) 45-03-81

E-mail: dvaktiv@mail.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат: Учредителю Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Камчатского края, и иным пользователям бухгалтерской отчетности.

Аудируемое лицо: Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Камчатского края

Место нахождения: 683000, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, пл. Ленина, д. 1
ОГРН: 1134100000627 дата 04.09.2013 г.

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью "ДВ Актив-АУДИТ"

Место нахождения: 680031, г. Хабаровск, ул. Саратовская, дом 3, офис 1.

ОГРН: 1022700926181 дата 19.12.2002 г.

ОРНЗ: 102030003191 дата внесения в реестр 23.12.2009 г.

Выдан (кем): Саморегулируемая организация аудиторов некоммерческого партнерства "Московская аудиторская палата"

Является членом: Саморегулируемая организация аудиторов некоммерческого партнерства "Московская аудиторская палата"

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Камчатского края, и иным пользователям бухгалтерской отчетности, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, отчета о целевом использовании денежных средств за 2014 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и пояснительной записки.

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 о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Камчатского края по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор
ООО "ДВ Актив-АУДИТ"

 Польшкина Вера Васильевна



**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
		по ОКПО	31	12	2014
Организация	Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Камчатского края	ИНН	10874272		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	4101996280		
Вид экономической деятельности	Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки	по ОКФС	65.23		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Частная собственность	по ОКФС / ОКФС	20400	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	683000, Камчатский край, Петропавловск-Камчатский г, им. В.И.Ленина пл, дом № 1				

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	130	2	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	7 030	1 428	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	7 160	1 430	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	11	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	99 841	2 668	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	389 548	17 560	-
	Прочие оборотные активы	1260	4 773	464	-
	Итого по разделу II	1200	494 173	20 690	-
	БАЛАНС	1600	501 333	22 120	-

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	489 465	20 056	-
	в том числе:				
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	483 414	20 056	-
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	6 051	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	7 071	1 430	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	496 536	21 486	-
	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	4 797	634	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 797	634	-
	БАЛАНС	1700	501 333	22 120	-

Руководитель



Течко Сергей Леонидович

(расшифровка подписи)

30 марта 2015 г.

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

Организация	Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Камчатского края	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710002		
Вид экономической деятельности	Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки	по ОКПО	10874272		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	ИНН	4101996280		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	65.23		
		по ОКОПФ / ОКФС	20400	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	8 855	-
	Прочие расходы	2350	(1 434)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 421	-
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 516)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(32)	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 905	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	5 641	1 430
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	11 548	1 430
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Течко Сергей Леонидович

(расшифровка подписи)

30 марта 2015 г.

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г. за 2014 г.	3200	-	-	1 430	-	-	1 430
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	5 641	-	6 051	11 692
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	5 905	5 905
переоценка имущества	3312	X	X	5 641	X	146	5 787
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	146	146
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	146	146
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	-	-	7 071	-	5 905	12 976

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	1 430	1 430
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	1 430	1 430
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	496 536	21 486	-

Руководитель Течко Сергей Леонидович
(расшифровка подписи)

30 марта 2015 г.

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

Организация Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Камчатского края
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки
 Организационно-правовая форма / форма собственности Частная собственность
 Единица измерения в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2014
10874272		
4101996280		
65.23		
20400	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	636 589	30 700
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	636 589	30 700
Платежи - всего	4120	(264 601)	(13 140)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(122 377)	(8 259)
в связи с оплатой труда работников	4122	(34 342)	(3 209)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(523)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(107 359)	(1 672)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	371 988	17 560
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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, исключаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - 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 выводов 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	371 988	17 560
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	17 560	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	389 548	17 560
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Течко Сергей Леонидович
(расшифровка подписи)

30 марта 2015 г.

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

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Коды		
0710006		
2014	12	31
10874272		
4101996280		
65.23		
20400	16	
384		

Организация Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Камчатского края по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности Частная собственность по ОКФС / ОКФС _____
 Фонды _____ по ОКЕИ _____
 Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	20 056	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	635 402	30 000
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	6 051	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	641 453	30 000
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(98 479)	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	(98 479)	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(58 072)	(6 006)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(48 728)	(4 830)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(4)	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(978)	(112)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(5 106)	(550)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(1 885)	-
прочие	6326	(1 371)	(514)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(6 231)	(3 906)
Прочие	6350	(9 262)	(32)
Всего использовано средств	6300	(172 043)	(9 944)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	489 466	20 056

Руководитель

Течко Сергей Леонидович
(расшифровка подписи)

30 марта 2015 г.

РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

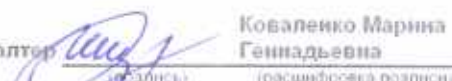
Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	2	130
2. Основные средства	1150	1 428	7 030
3. Незавершенное строительство	1190	-	-
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	-	-
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1130+1140+1180	-	-
7. Запасы	1210	-	11
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	2 666	99 841
10. Денежные средства	1250	17 560	389 548
11. Прочие оборотные активы	1260	464	4 773
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		22 120	501 333
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420+1450	-	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	-
16. Кредиторская задолженность	1520	634	4 797
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <4>	15207	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	-	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		634	4 797
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итоговые пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		21 486	496 536

- <1> За исключением фактически затрат по выкупу собственных акций у акционеров.
- <2> Включая величину отложенных налоговых активов.
- <3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.
- <4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.
- <5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условиями обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель


Течко Сергей
Леонидович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


Коваленко Мария
Геннадьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

<4> Примечание: сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.

Повещения в Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

за Январь - Декабрь 2014 г.

Форма по ОКУД	Коды	
0710002	31	12
Дата (число, месяц, год)	2014	
по ОКПО	10874272	
ИНН	4101996280	
по ОКВЭД	65.23	
по ОКОПФ / ОКФС	20400	16
по ОКЕИ	384	

Организация Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Камчатского края
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки
 Организационно-правовая форма / форма собственности Частная / собственность
Фонды

Единица измерения: в тыс. рублей

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	На начало года		Изменения за период					На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	некопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2014 г.	2	-	128	-	-	-	-	-	-	130	-	-
в том числе:	5110	за 2013 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	2	-	-
Прочие нематериальные активы	5101	за 2014 г.	2	-	128	-	-	-	-	-	-	130	-	-
	5111	за 2013 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	2	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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 2014 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2013 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2014 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2013 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2014 г.	-	128	(128)	-	
	5190	за 2013 г.	-	2	(2)	-	
в том числе:	5181	за 2014 г.	-	14	(14)	-	
	5191	за 2013 г.	-	-	-	-	
Видеоролик 14.07.2014-2	5182	за 2014 г.	-	12	(12)	-	
	5192	за 2013 г.	-	-	-	-	
Видеоролик 14.07.2014-3	5183	за 2014 г.	-	12	(12)	-	
	5193	за 2013 г.	-	-	-	-	
Видеоролик	5184	за 2014 г.	-	88	(88)	-	
	5194	за 2013 г.	-	-	-	-	
Аудиоролик 06.10.2014	5185	за 2014 г.	-	2	(2)	-	
	5195	за 2013 г.	-	-	-	-	
Аудиоролик	5186	за 2014 г.	-	-	-	-	
	5196	за 2013 г.	-	2	(2)	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2014 г.	-	5 602	-	(5 602)	-
	5250	за 2013 г.	-	1 428	-	(1 428)	-
в том числе:							
Оперативная память 4 GB (1x4GB) 1Rx4 PC3L-10600R-9 Low Voltage Registered DIMM	5241	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Блайд-коммутатор HP EthernetBlade Switch 6125G 16x1Gb downlinks	5251	за 2013 г.	-	-	-	-	-
Коммутатор HP StorageWorks 6Gb SAS Blade Switch to communicate with P2000sa	5242	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Блок питания Hot Plug Redundant Power Supply Platinum Plus 1200 W Option Kit	5252	за 2013 г.	-	-	-	-	-
Модуль администрирования HP c3000 Dual Onboard Administrator Module	5243	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Система хранения данных HP MSA 20470 SAS DC SFF Modular Smart Array Sustain	5253	за 2013 г.	-	-	-	-	-
Жесткий диск 500GB 2.5 (SFF) SAS 10k 6G Hot Plug dual port for P2000 MSA2040	5244	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Кабель HP 20/0M Ext MiniSAS HD to MiniSAS Cable	5254	за 2013 г.	-	-	-	-	-
Серверный шкаф HP V142 600 mm PalletRack	5245	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Набор для заземления стойки HP V142 Rack-SidepanelKit	5255	за 2013 г.	-	-	-	-	-
Набор для прокладки кабелей HP V142 RackGroundingKit	5246	за 2014 г.	-	-	-	-	-
HP Rack Cable Managent Kit	5256	за 2013 г.	-	-	-	-	-
ИБП HP R7000VA UPS Rack3U/ERM port/3xC19 3xC19	5247	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Батарея HP R5KVA and R7KVA 3u. Extended Runtime Module	5257	за 2013 г.	-	-	-	-	-
Базовый Распределительный блок питания HP 1Phase 7.3kVA 230V 32A Basic Power Distribution Unit	5248	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Корзина HP Blade System c3000 Sin-Phase 6U Platinum Enclosure	5258	за 2013 г.	-	-	-	-	-
Блайд-сервер Proliant BL420c Gen8E5-2403	5249	за 2014 г.	-	-	-	-	-
O3U 4GB (1*4gb) 1Rx4 PCL-10600R-9 Low Voltage Registeret DIMM	5259	за 2013 г.	-	-	-	-	-
Процессор HP BL420c Gen8 Intel Xeon E5-2403		за 2014 г.	-	-	-	-	-

Наименование объекта	за 2013 г.	за 2014 г.	за 2013 г.	за 2014 г.
Сервер HP E5-2403/Хеон4С	-	-	2 666	-
Сервер HP	-	-	-	2 666
Модуль памяти 16 Гб (1x16Гб) 2Rx4 PC3L-10600R-9 Low Voltaged DIMM for DL 160/360e/360p/560	-	-	89	-
Аппарат XEROX WC 5685 C_FE	-	-	1 140	-
Финишер офисный XEROX WC	-	-	110	-
NISSAN SAFARY	-	-	925	-
Оборудование программно-аппаратный комплекс VipNet Coordinator HW 1000, P15	-	-	309	-
Testo 881-2 Комплект Профи с высокотемпературным фильтром	-	-	220	-
Кондиционер бытовой (внутренний/наружный, блок) холод Ballu BZM08-H	-	-	144	-
Suzuki Grand Vitara FL VIN JSAJTDAAV00301090	-	-	1 276	-
Телефонная станция Samsung OS7200 в составе 8 входных городских линий, MGI карта на 16 каналов	-	-	-	152

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 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 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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	-	-	-
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	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-
Иное использование финансовых вложений		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
5440	-	-	-
5441	-	-	-
5445	-	-	-
5446	-	-	-
Наименование показателя			
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего			
в том числе:			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего			
в том числе:			

	5587	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
5550	за 2014 г.	634	146 065	(141 902)	-	-	X	4 797	-
5570	за 2013 г.	-	634	-	-	-	X	634	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

	31.12.2014г.	31.12.2013г.
Итого по элементам	4 040	2 450
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	30 701	3 711
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	8 756	1 119
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-
Амортизация	18 318	1 195
Прочие затраты	69 815	8 483
Итого по элементам	69 815	8 483
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	69 815	8 483

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Принято	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

В. Освоение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2014 г.		за 2013 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	0900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2014 г.	5910	-	-	-	-
за 2013 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2014 г.	5911	-	-	-	-
за 2013 г.	5921	-	-	-	-

Генеральный директор _____ С.Л. Течко

 Главный бухгалтер _____ М.Г. Коваленко




ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
за 2014 год

2015 год

СОДЕРЖАНИЕ

Оглавление	
1. Общие сведения	3
2. Органы управления и контроля Предприятия	3
3. Информация об учетной системе.....	4
4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса	6
5. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах	8
6. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами	10
7. Потенциальные обязательства	10
8. События после отчетной даты	10
Приложения.....	11

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Общие сведения

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Камчатского края (далее – Предприятие) учреждено РАСПОРЯЖЕНИЕМ ПРАВИТЕЛЬСТВА КАМЧАТСКОГО КРАЯ от 15.07.2013 № 326-РП

Предприятие зарегистрировано ИФНС по городу Петропавловску-Камчатскому Свидетельство о государственной регистрации серия 41-№ 000535526 от о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 04 сентября 2013 года за основным государственным регистрационным номером 1134100000627.

Юридический/почтовый адрес: Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, Пл. Ленина, д. 1

Код ИНН: 4101996280

Идентификационный код ОКПО: 10874272

Код территории по ОКАТО: 10874272

Вид деятельности по отраслям – ОКВЭД: 65.23

Уставный капитал Предприятия составляет 0,00 руб. Собственником Предприятия является Субъект российской Федерации Камчатский край. Основным видом деятельности предприятия является финансовое содействие в проведение капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, финансовое последничество, управление эксплуатацией жилого фонда. Деятельность по техническому контролю.

Рынок сбыта услуг Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Камчатского края охватывает всю территорию Камчатского края. Предприятие в рамках заключенных договоров оказывает следующие услуги: проведение капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, финансовое последничество, управление эксплуатацией жилого фонда. Деятельность по техническому контролю.

Предприятие не ведет деятельности являющейся объектом лицензирования.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 34 человека.

Численность работающих на отчетную дату – 46 человек.

Средняя заработная плата по предприятию за 2014г. составила – 97 592 руб

Аудитором Предприятия является аудиторская компания ООО "ДВ. Актив-АУДИТ"

2. Органы управления и контроля Предприятия

Предприятие в своей деятельности руководствуется Уставом.

Органом управления Предприятия является – Правление Фонда.

Органом контроля Предприятия является – Попечительский совет.

Директор – Сергей Леонидович Течко.

3. Информация об учетной системе

3.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона

«О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Предприятием не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Предприятия сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

На Предприятии применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерной программы «1С Предприятие НКО». В 2014 г. Предприятием перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Предприятием проведена годовая инвентаризация основных средств по состоянию на 31.12.2014 г.; товарно-материальных ценностей проведена по состоянию на 31.12.2014 г.; инвентаризация резервов, расчетов с банком, с дебиторами и кредиторами, кассы – на 31.12.2014 г. В процессе инвентаризации излишков, недостат не выявлено.

При подготовке настоящей отчетности Предприятием существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

3.2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2014 год Предприятия подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом № 19 от 26.12.2013г.

Основными положениями учетной политики являются:

- Учет основных средств
- Учет амортизации основных средств
- Учет нематериальных активов
- Учет материально-производственных запасов
- Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, контроля за движением материальных запасов
- Кассовая дисциплина
- Порядок учета расходов и формирование себестоимости работ, услуг
- Учет фонда капитального ремонта многоквартирных домов региональным оператором
- Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг) в рамках деятельности приносящей доход
- Учет доходов и расходов будущих периодов
- Учет финансовых вложений и заемных средств
- Резервы
- Учет дебиторской задолженности

3.2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные (за исключением расходов будущих периодов).

3.2.2. Основные средства

В составе основных средств отражены машины и оборудование, офисная техника и хозяйственный инвентарь сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей.

Объекты основных средств, стоимостью ниже 40 000 рублей, в целях налогообложения признаются не амортизируемым имуществом, в целях бухгалтерского учета – не амортизируемым имуществом признаются объекты основных средств стоимостью ниже 40 000 рублей;

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости.

Начисление износа производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы износа, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Активы, предназначенные для выполнения определенных самостоятельных функций, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тыс. рублей отражаются в составе материально-производственных запасов.

3.2.3. Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам Предприятие относит активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при оказании услуг;
- используемые для управленческих нужд организации;
- расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета связанных с приобретением программных продуктов, без исключительных прав на них, лицензий для офисной техники и т.д.).

За единицу бухгалтерского учета запасов Предприятие принимает номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материалов и ином выбытии их оценка производится Предприятием по средней себестоимости.

Создание резерва под снижение стоимости материальных ценностей не производится.

В случае приобретения Фондом общедомовых приборов (узлов) учета, предназначенных для установки в многоквартирных домах, осуществлять учет приборов (узлов) учета на отдельном субсчете по стоимости, сформированной из стоимости материалов, затраченных на их приобретение.

В дальнейшем, при установке общедомовых приборов (узлов) учета на инженерных сетях многоквартирных домов, принятии приборов (узлов) учета на коммерческий учет ресурсо снабжающей организацией, стоимость приборов (узлов) учета и стоимость расходов по их постановке на коммерческий учет, списывать на выполнение работ по осуществлению капитального ремонта многоквартирного дома.

3.2.4. Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

По состоянию на 31.12.2014 незавершенное производство отсутствует.

3.2.5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Предприятием и покупателями (заказчиками).

Резерв по сомнительным долгам на 2014 год не создается. Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе без учета резерва по сомнительным долгам.

3.2.6. Оценочные обязательства (Резервы)

Резерв на предстоящую оплату отпусков работников на 2014 год не создается вследствие невыполнения условий, предусмотренных подпунктами "б" пункта 5 ПБУ 8/2010.

Резерв по сомнительным долгам на 2014 год не создается.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей на 2014 год не создается.

3.2.7. Признание выручки

Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от реализации по видам уставной деятельности отражается на счете 90.1 «Выручка от продаж» в разрезе наименования услуг.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации услуг.

Доход от сдачи имущества в аренду (субаренду) включается в состав прочих доходов

В соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций», утв. Приказом Минфина РФ от №32н 06.05.1999 (далее – ПБУ «Доходы организаций»). Признавать выручку в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, выручку не признавать. Вместо выручки формировать кредиторскую задолженность.

Основание: п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32 н в редакции Приказа от 08.11.20110 № 144н.

В составе прочих доходов Предприятия учитываются:

- от долевого участия в других организациях (в том числе дивиденды по акциям, находящимся в собственности некоммерческой организации);
- в виде признанных должником или подлежащих уплате должником на основании решения суда, вступившего в законную силу, штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных обязательств, а также сумм возмещения убытков или ущерба;
- от сдачи имущества в аренду (субаренду);

- в виде безвозмездно полученного имущества (работ, услуг) или имущественных прав, за исключением случаев, указанных в ст. 251 НК РФ;
- в виде использованных не по целевому назначению имущества (в том числе денежных средств), работ, услуг, которые получены в рамках целевых поступлений, целевого финансирования, за исключением бюджетных средств;
- в виде сумм возврата от некоммерческой организации ранее уплаченных взносов (вкладов) в случае, если такие взносы (вклады) ранее были учтены в составе расходов при формировании налоговой базы;
- в виде сумм кредиторской задолженности (обязательства перед кредиторами), списанной в связи с истечением срока исковой давности или по другим основаниям, за исключением случаев, предусмотренных НК РФ;
- в виде стоимости излишков материально-производственных запасов и прочего имущества, которые выявлены в результате инвентаризации;
- проценты к получению;
- возмещение ущерба.

3.2.8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС. Поступления и платежи связанные с исполнением обязательств платежного агента представлены свернуто.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

4.1. Пояснения к стр.1150 «Основные средства»

Данные о первоначальной стоимости и сумме начисленного износа по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года; о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.); – приведены в таблице 1.1 Приложений к настоящему пояснению.

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не поступало.

Объектов ОС, стоимость которых не погашается, не имеется.

Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

Объектов основных средств, переданных в залог, не имеется.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически не используемых, не имеется.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, представлены ниже

Наименование основных средств	Количество ОС на 31.12.2013 – ед.	Сумма арендованных ОС, тыс. руб.	Количество ОС на 31.12.2014 – ед.	Сумма арендованных ОС, тыс. руб.	Комментарии
Помещения, арендованные у	510,57	-	510,57	-	Арендодатель не указывает

Наименование основных средств	Количество ОС на 31.12.2013 – ед.	Сумма арендованных ОС, тыс. руб.	Количество ОС на 31.12.2014 – ед.	Сумма арендованных ОС, тыс. руб.	Комментарии
ООО "Единство" учитываемые в количестве кв. метры					стоимость передаваемых помещений в договорах
Итого	510,57	-	510,57	-	

4.2. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность» и расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность» со сроками ее возникновения приведена в таблицах 6 и 7 Приложений к настоящему пояснению. Движение дебиторской и кредиторской задолженностей по основным группам обязательств приведены в таблицах 3.1 и 3.2 Приложений.

В бухгалтерской отчетности Предприятия дебиторская задолженность показывается без вычета сумм резерва по сомнительным долгам.

Расшифровка движения резерва

Период	Сумма резерва	Начислен резерв	Восстановлен резерв	Списана задолженность за счет резерва
Сальдо на 31.12.2013	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	0,00	0,00	0,00	0,00
Сальдо на 31.12.2013	0,00	0,00	0,00	0,00

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.14г. составила 99 841 тыс.руб. Она состоит из обязательств покупателей и заказчиков за уплату взноса на капитальный ремонт., в сумме 96 178,24 тыс.руб. Авансов уплаченных в сумме 210.65 тыс. руб., в т.ч. по налогам и сборам в сумме 1.4 тыс. руб. Прочих обязательств – 3 452 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.14г. составила 4 797.15 тыс.руб. Она состоит из задолженности поставщикам и подрядчикам, задолженности по налогам и взносам, прочей задолженности. Обязательств за декабрь 2014г. срок уплаты которых наступает в сумме 15.01.2015г перед поставщиками и подрядчиками ООО «Теплосеть» в сумме 2 006,334 тыс.руб., перед персоналом организации в сумме 0,00 тыс.руб., перед бюджетом и внебюджетными фондами в сумме 1 000,195 тыс. руб., по прочим текущим обязательствам в сумме 113 ,156 тыс. руб.

У предприятия отсутствуют дебиторские и кредиторские обязательства, просроченные по срокам уплаты. Таким образом, всю дебиторскую задолженность можно оценить как краткосрочную. Так как остаток денежных средств по состоянию на 31.12.14г. составил 389 548 тыс. руб., можно говорить о том, что кредиторская задолженность предприятия обеспечена на 100 %, в т.ч. наличными денежными средствами - на 0 %.

5. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

5.1. Расшифровка данных о доходах и расходах Предприятия

Сопоставимые данные по основным группам затрат на производство приведены в таблице 4 приложений к настоящему пояснению.

Расшифровка основных показателей Отчета о финансовых результатах

<i>Строка</i>	2 110	<i>сумма</i>	0,00	<i>т.р., в т.ч.</i>
	0,00	-	Выручка от реализации услуг за ---	
<i>Строка</i>	2 120	<i>сумма</i>	0,00	<i>т.р., в т.ч.</i>
<i>Строка</i>	2320	<i>сумма</i>	0,00	<i>т.р., в т.ч.</i>
<i>Строка</i>	2340	<i>сумма</i>	8 855,00 т.р., в т.ч.	<i>т.р., в т.ч.</i>
		-	обязательств АХД	
			Проценты на неснижаемый остаток денежных средств	
		-	Проценты на свободный остаток денежных средств	
<i>Строка</i>	2350	<i>сумма</i>	1 434,00 т.р., в т.ч.	<i>т.р., в т.ч.</i>
		-	Расходы на оплату труда 339,078 тыс. руб	
		-	Налоги и сборы 39,183 тыс. руб	
			Оплата поставщикам и подрядчикам вознаграждение за сбор денежных средств поступивших в уплату взноса на капитальный ремонт 847,919 тыс. руб.	
		-	Расходы на услуги банков 161,489 тыс. руб.	
		-	Оплата государственной пошлины 19,00 тыс. руб.	
		-	Приобретение имущества 24,539 тыс. руб.	
		-	Прочие расходы 2,7 тыс. руб.	

Данные бухгалтерского учета доходов, расходов приведены в таблице

Внереализационные доходы ВСЕГО

91.01	8 855 285,60
91.01.1	8 808 781,84
Деятельность приносящая доход	8 808 781,84
Неустойка за нарушение договорных обязательств АХД	206 043,75
Неустойка за нарушение договорных обязательств АХД	206 043,75
Проценты на неснижаемый остаток денежных средств	7 752 668,76
Начислены %% на остаток ден. ср-в СОБСТВЕННИКОВ РЕГ ОПЕРАТОР	1 417 737,77
Начислены %% на остаток ден. ср-в СУБСИДИИ БЮДЖЕТА	6 334 930,99
Проценты на свободный остаток денежных средств	850 069,33
Начислены %% на остаток ден. ср-в СОБСТВЕННИКОВ РЕГ ОПЕРАТОР	394 301,52
Начислены %% на остаток ден. ср-в СУБСИДИИ БЮДЖЕТА	455 767,81
91.01.4	46 503,76
Взносы собственников помещений на капита	46 503,76
Проценты на свободный остаток денежных средств	10 653,76
Начислены %% на остаток ден. ср-в СОБСТВЕННИКОВ СПЕЦ СЧЕТ	10 653,76
Услуги кредитных организаций	35 850,00
Комиссия за прием денежных средств	250,00
Плата за открытие спец счета МКД	35 600,00
Итого	8 855 285,60

Внереализационные расходы ВСЕГО

91.02	1 433 830,49
91.02.1	1 250 840,12
Деятельность приносящая доход	1 250 840,12
Неустойка за нарушение договорных обязательств АХД	24 939,00
Проценты на неснижаемый остаток денежных средств	1 118 350,88
Проценты на свободный остаток денежных средств	107 550,24
91.02.2	145 940,37
№ 191 Бюджетное финансирование на АХД	107 083,97
Госпошлина за внесение изменения в устав	4 800,00
Закрытие внереализационных расходов НКО на исп бюджет финансирования	2 500,00
Постановка автомобиля на учет	99 783,97
Услуги кредитных организаций	38 856,40
№ 210 Бюджетное финансирование на АХД	15 000,00
Госпошлина за госрегистрацию права на недвижимое имущество и сделок с ним	23 856,40
Закрытие внереализационных расходов НКО на исп бюджет финансирования	37 050,00
Услуги кредитных организаций	37 050,00
91.02.4	37 050,00
Взносы собственников помещений на капита	37 050,00
Услуги кредитных организаций	37 050,00
Итого	1 433 830,49

Доходы предприятия за 2014 год составили 8 855 тыс. руб., превысили уровень 2013 года на 100%, за счет:

- за счет доходов от размещения временно свободных денежных в кредитном учреждении на 8 602,738 тыс. руб.;

Расходы предприятия в 2014 году составили 1 434,00 тыс. руб. и превысили уровень 2013 года на 100%, за счет:

- Оплата поставщикам и подрядчикам вознаграждение за сбор денежных средств поступивших в уплату взноса на капитальный ремонт в сумме 847,919 тыс. руб.

Рост расходов 2014 года к уровню 2013 года (100%) не превышает рост уровня доходов (100%).

Данные налогового учета доходов, расходов приведены в таблице

Доходы			Расходы			Прибыль			Сумма налога
от реализации	внереализационные	ИТОГО	от реализации	внереализационные	ИТОГО	от реализации	внереализационная	ИТОГО	
0,00	8 855, 285	8 855, 285	0,00	1 433, 830	1 433, 830	0,00	7 421, 455	7 421, 455	1 484, 291
0,00	0,00	0,00	0,00	207, 929	207, 929	0,00	207, 929	207, 929	41, 585
0,00	46, 503	46, 503	0,00	0,00	0,00	0,00	46, 503	46, 503	9, 300
0,00	8 808, 781	8 808, 781	0,00	1 225, 901	1 225, 901	0,00	7 582, 880	7 582, 880	1 516, 576

При этом возникают постоянные налоговые отклонения.

5.2. Расшифровка показателей сформированных в соответствии с ПБУ 18/02

5.2.1. Постоянные разницы

Наименования дохода (расхода) не принимаемого в целях налогообложения	Сумма тыс. руб.	ПНО
Доходы, полученные за счет целевого финансирования - процент на свободный остаток денежных средств собственников, формирующих Фонд капитального ремонта на спец счетах	10,653	2,131
Доходы, полученные за счет целевого финансирования - возврат комиссия за прием денежных средств, возврат платы за открытие спец счета МКД	35,850	7,170
Расходы за счет ДПД не учитываемые в НО- Приобретение ТМЦ, не направленных на получение прибыли	24,939	4,987
Расходы за счет средств целевого финансирования	207,929	41,585
ИТОГО	279,37	55,873

5.2.2. Временные разницы

Наименование показателя	Сумма	ОНО
Приобретено ОС амортизируемых в бухгалтерском учете и не амортизируемых в налоговом учете	0,00	0,00
Разница амортизации начисленной в бухгалтерском учете и для целей налогообложения	0,00	0,00
ИТОГО		

Учитывая особенности бухгалтерского учета предприятия, являющимся Некоммерческой организацией в разделе III Бухгалтерского баланса на 31.12.2014 г. «Целевое финансирование», получает свое отражение остатки неиспользованных целевых средств, предназначенных для обеспечения целей некоммерческой организации, чистая прибыль от предпринимательской деятельности, предназначенная на финансирование обеспечения уставной деятельности, а также Фонд недвижимого и ценного движимого имущества.

На основании этого имеются отклонения в взаимоувязки строки 1370 Ф1 «Бухгалтерский баланс» и ст 2400 Ф2 «Отчет о финансовых результатах». Считать сумму указанную в строке 1352 Ф1 «Бухгалтерский баланс» верно, т.к., информация в указанной строке является достоверной и включает в себя данные отраженные в строке 2400 Ф2 «Отчет о финансовых результатах».

Аналогичные отклонения во взаимоувязки форм бухгалтерской отчетности имеются и по отношению к строке 13 300 Ф1 «Бухгалтерский баланс». В виду того что строка 1300 является итоговой строкой раздела III Ф1 «Бухгалтерский баланс», она содержит сведения об остатках неиспользованных целевых средств, предназначенных для обеспечения целей некоммерческой организации, которые не включены в строку 3200, строку 3300 «Отчета об изменении капитала».

6. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами

К связанным сторонам Предприятие относит Субъект российской Федерации Камчатский край - являющуюся его единственным собственником.

В 2014г. Предприятие имело операций со связанными сторонами в части выделения средств целевого финансирования тыс. руб. Данные приведены в таблице

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
НКО источник			
76.86	Начальное сальдо		
	51		79 316 600,00
	76	37 213 100,00	37 213 100,00
	86	79 316 600,00	
№ 191 Бюджетное финансирование на АХД		116 529 700,00	116 529 700,00
	55	1 861 288,59	236 266 845,00
	76	4 614 315,13	4 614 315,13
	86	234 405 556,41	
№ 223 Бюджет. финансир-е на КАПРЕМОНТ		240 881 160,13	240 881 160,13
	55		10 304 866,17
	86	10 304 866,17	

№ 266 Бюдж. фин-е на КАПРЕМОНТ СПЕЦСЧЕТА		10 304 866,17	10 304 866,17
	55		13 174 260,00
	86	13 174 260,00	
№ 294 (Средства Краевого Бюджета)		13 174 260,00	13 174 260,00
	55		18 516 911,00
	86	18 516 911,00	
№ 294 (Фонд содействия реф. ЖКХ)		18 516 911,00	18 516 911,00
	Оборот	399 406 897,30	399 406 897,30

7. Потенциальные обязательства

7.1 Оценочные обязательства

На 31.12.2014 года:

- не начислен резерв на выплату отпусков, в том числе страховые взносы;
- не сформирован резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за 2014г., в том числе страховые взносы;
- не использован резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за 2013г.

7.2. Условные обязательства

На дату составления бухгалтерской отчетности у Предприятия не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств Предприятия), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

8. События после отчетной даты

Корректирующих СПОД до даты подписания отчетности не имелось.

Директор



С.Л. Течко

Главный бухгалтер



М.Г. Коваленко

ПРОНУМЕРОВАНО,
ПРОШНУРОВАНО,
СКРЕПЛЕНО
ПЕЧАТЬЮ

(*Венки с/с/в*)
47

ЛИСТ (-об, - а)



Директор ООО "Венки"
- А.В.В.В.В.

Волов В.В.