

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Фонда модернизации и развития жилищно-  
коммунального хозяйства муниципальных  
образований Новосибирской области  
за 2013 год**

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

УЧРЕДИТЕЛЮ

## СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

**Наименование:** Фонд модернизации и развития жилищно-коммунального хозяйства муниципальных образований Новосибирской области (Фонд Модернизации ЖКХ)

**Государственный регистрационный номер:** 1105400000430

**Место нахождения:** Российская Федерация, г. Новосибирск, ул. Каменская, 3

## СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

**Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «СОВЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ» (ООО «СОВЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ»)

**Государственный регистрационный номер:** 1025400513247

**Место нахождения:** 630099, г. Новосибирск, ул. Урицкого, дом 19

**Наименование саморегулируемой организации аудиторов:** Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России» (свидетельство № 620 от 28 декабря 2009 года)

**Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ):** 10201002682

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда модернизации ЖКХ, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года;
- отчета о финансовых результатах за 2013 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета о движении денежных средств за 2013 год;
  - отчета о целевом использовании средств;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Фонда модернизации ЖКХ несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими 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.

*Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда модернизации ЖКХ за 2013 год*





**ФИНЭКСПЕРТИЗА**  
АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА



Международная ассоциация независимых аудиторских и бухгалтерских компаний

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 (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 аудиторские доказательства дают 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 Фонда модернизации ЖКХ по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА**

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на то, что в составе пояснений к годовой бухгалтерской отчетности приведена информация, не относящаяся к проаудированной бухгалтерской (финансовой) отчетности (Раздел «Информация, сопутствующая бухгалтерской (финансовой) отчетности»). Указанная информация, сопутствующая бухгалтерской (финансовой) отчетности, не была нами проаудирована.

Директор ООО «Совет независимых аудитор»  
Квалификационный аттестат № 01-00460  
23. 01. 2012 года  
регистрационный номер в реестре аудиторских организаций СРО  
и аудиторских организаций СРО  
Аудиторская палата России: 29501059500

  
  
Попухина Е.В.

«28» марта 2014 года

Получил: \_\_\_\_\_

[дата получения, подпись, фамилия и. о., должность получателя]

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2013 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2013
64373684		
5406562465		
65.23		
88	16	
384		

Организация Фонд модернизации и развития жилищно-коммунального хозяйства муниципальных образований Новосибирской области

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 собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)

630099, Новосибирская обл, Новосибирск, Каменская, дом № 3

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	4 744	3 509	3 509
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 744	3 509	3 509
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1.	Запасы	1210	602	10	2
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	365 458	232	142
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	56 728	60 794	18 392
	Прочие оборотные активы	1260	7	10	-
	Итого по разделу II	1200	427 296	61 046	18 536
	<b>БАЛАНС</b>	1600	427 539	64 555	22 045



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	182 421	12 148	17 424
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	4 744	3 509	3 509
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	187 165	15 657	20 933
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	238 817	47 514	5
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	1 557	1 384	1 106
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	240 374	48 898	1 112
	<b>БАЛАНС</b>	1700	427 539	64 555	22 045

Руководитель

(подпись)

Спирин Виктор Николаевич

(расшифровка подписи)

19 марта 2014 г.

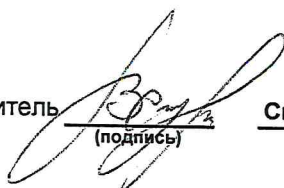
**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2013г.**

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2013
Организация	<b>Фонд модернизации и развития жилищно-коммунального хозяйства муниципальных образований Новосибирской области</b>	ИНН	64373684		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	5406562465		
Вид экономической деятельности	<b>Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки</b>	по ОКЕИ	65.23		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	88	16	
Фонды			384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	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	-	13
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-	13
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	13

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	-	13
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Спирин Виктор Николаевич

(расшифровка подписи)

19 марта 2014 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2013г.**

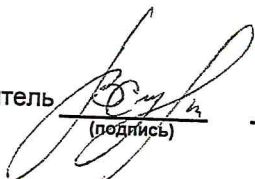
		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710004		
		по ОКПО	31	12	2013
Организация	<b>Фонд модернизации и развития жилищно-коммунального хозяйства муниципальных образований Новосибирской области</b>	ИНН	64373684		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	5406562465		
Вид экономической деятельности	<b>Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки</b>	по ОКЕИ	65.23		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	88	16	
Фонды	<b>/ Частная собственность</b>	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	704 287	675 280
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	-	-
целевое финансирование	4114	688 728	672 000
прочие поступления	4119	15 559	3 280
Платежи - всего	4120	(707 009)	(632 878)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 188)	(2 747)
в связи с оплатой труда работников	4122	(9 612)	(8 843)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	-	-
целевое финансирование	4125	(673 554)	(613 593)
прочие платежи	4129	(20 655)	(7 695)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 722)	42 402
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	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	(1 344)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 344)	-
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	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	(1 344)	-



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
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 выплату 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	(4 066)	42 402
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	60 794	18 392
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	56 728	60 794
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Спирин Виктор Николаевич

(расшифровка подписи)

19 марта 2014 г.

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2013г.**

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Коды		
0710006		
2013	12	31
64373684		
5406562465		
65.23		
88	16	
384		

Организация Фонд модернизации и развития жилищно-коммунального хозяйства муниципальных образований Новосибирской области по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки по ОКВЭД \_\_\_\_\_

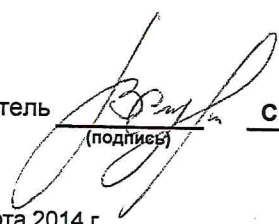
Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_

Фонды Частная собственность по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	12 148	17 424
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	1 053 984	672 013
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	-	70 098
Всего поступило средств	6200	1 053 984	742 112
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(850 152)	(731 173)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	(850 152)	(731 173)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(17 206)	(16 092)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(14 272)	(13 134)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(463)	(184)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2 260)	(1 105)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(109)	(45)
прочие	6326	(103)	(1 624)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 639)	(124)
Прочие	6350	(14 712)	-
Всего использовано средств	6300	(883 710)	(747 388)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	182 421	12 148

Руководитель



(подпись)

**Спирин Виктор Николаевич**

(расшифровка подписи)

19 марта 2014 г.