

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Фонда модернизации и развития жилищно-
коммунального хозяйства муниципальных
образований Новосибирской области
за 2016 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителю Фонда модернизации ЖКХ

МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда модернизации ЖКХ (ОГРН 1105400000430, Российская Федерация, г. Новосибирск, ул. Кирова, 29, офис 507), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года;
- отчета о финансовых результатах за 2016 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета о целевом использовании средств за 2016 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда модернизации ЖКХ по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности за 2016 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Фонду модернизации ЖКХ в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в разделе 2 Пояснений к бухгалтерской отчетности о том, что Фонд модернизации ЖКХ в составе бухгалтерской отчетности не представляет отчет о движении денежных средств.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Фонда модернизации ЖКХ продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Фонд модернизации ЖКХ, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

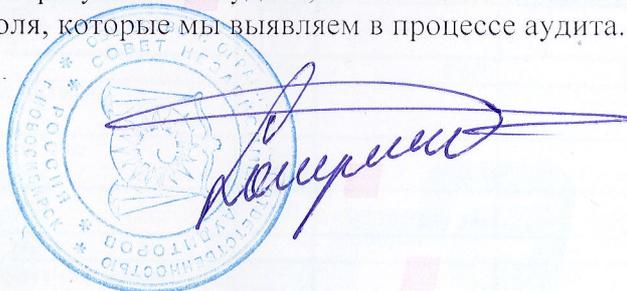
В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Фонда модернизации ЖКХ;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Фонда модернизации ЖКХ;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Фонда модернизации ЖКХ допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Фонда модернизации ЖКХ продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Фонд модернизации ЖКХ утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор



Е.В. Полукева

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «СОВЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ»,
ОГРН 1025400513247,

630099, Российская Федерация, г. Новосибирск, ул. Урицкого, д.19,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 11606059833

«27» марта 2017 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды		
Фонд модернизации и развития жилищно-коммунального хозяйства	Форма по ОКУД	0710001		
муниципальных образований Новосибирской области	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	64373684		
Вид экономической деятельности	ИНН	5406562465		
Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки	по ОКВЭД	64.99		
группировки	по ОКПОФ / ОКФС	70400	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКЕИ	384		
Фонды / Частная собственность				

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

630008, Новосибирская обл, Новосибирск, Кирова, дом № 29

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.	Основные средства	1150	9 580	6 224	4 792
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	9 580	6 224	4 792
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.	Запасы	1210	228	443	78
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	869 745	720 674	213 830
	в том числе				
	расчеты по целевому финансированию софинансирования исполнения региональной программы капитального ремонта МКД	1231	839260	595 095	212 950
	расчеты с подрядными организациями по капитальному ремонту МКД	1232	29152	123 904	-
	расчеты с поставщиками/подрядчиками	1233	1333	1 477	879
	расчеты по платежам в бюджет и внебюджетные фонды	1234	-	199	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 512 824	1 287 202	517 060
	в том числе				
	средства собственников на счете регионального оператора	1251	1265611	1 016 119	287 351
	средства имущественного взноса на расчетных счетах и в кассе	1252	166377	130 544	21 772
	средства муниципальной и государственной поддержки на финансирование работ /услуг по проведению капитального ремонта МКД	1253	80836	140 538	207 936
	Прочие оборотные активы	1260	-	4	40
	Итого по разделу II	1200	2 382 797	2 008 323	731 008
	БАЛАНС	1600	2 392 377	2 014 547	735 800

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	2 150 135	1 846 874	549 792
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	9 580	5 630	4 792
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	2 159 715	1 852 504	554 585
	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	-	-	-
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	231 822	160 817	179 993
	в том числе				
	расчеты по имущественным обязательствам "Модернизация объектов ЖКХ (включая мероприятия по энергосбережению и повышению энергоэффективности)"	1521	24 433	45 361	168 099
	расчеты по имущественным обязательствам "Разработка схем тепло/водоснабжения и водоотведения, включая резервные источники в рамках реализации программы энергоэффективности"	1522		32 837	
	расчеты по имущественным обязательствам "Модернизация объектов ЖКХ (Безопасность жилищно-коммунального хозяйства с 2015-2020 год)"	1523	42 898		
	расчеты по целевому финансированию работ /услуг по проведению капитального ремонта общего имущества МКД	1524	160 119	81 731	6 431
	расчеты с поставщиками / подрядчиками	1525	1 585	260	5 433
	расчеты по платежам в бюджет и внебюджетные фонды	1526	116	562	29
	расчеты по имущественным обязательствам "региональная программа МКД"	1527	5	66	
	расчеты по обеспечительным платежам	1528	2 666		
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	840	1 226	1 223
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	232 662	162 043	181 215
	БАЛАНС	1700	2 392 377	2 014 547	735 800

Руководитель



Кожевникова Татьяна

Львовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 февраля 2017 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

Форма по ОКУД	Коды			
Дата (число, месяц, год)	0710002	31	12	2016
Организация Фонд модернизации и развития жилищно-коммунального хозяйства муниципальных образований Новосибирской области	по ОКПО	64373684		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5406562465		
Вид экономической деятельности Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки	по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 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	68 090	34 125
	в том числе			
	доход, полученный по процентам на остаток денежных средств на расчетном счете организации, в соответствии с договором банковского обслуживания, и по процентам, от минимально неснижаемого остатка	2341	67 457	33 880
	доход, полученный по штрафным санкциям в связи с ненадлежащим исполнением принятых обязательств	2342	604	244
	доход, полученный от возмещения ответчиками по решению суда, ранее уплаченной госпошлины	2343	29	1
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	68 090	34 125
	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	68 090	34 125

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	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	68 090	34 125
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  **Кожевникова Татьяна Львовна**
 (подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2017 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Фонд модернизации и развития жилищно-коммунального хозяйства муниципальных образований Новосибирской области		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	0710006		
Вид экономической деятельности		по ОКПО	2016	12	31
Организационно-правовая форма / Частная собственность		ИНН	64373684		
Фонды		по ОКВЭД	5408562485		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС	64.99		
		по ОКЕИ	70400	18	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 846 874	549 792
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы собственников имущества	6220	1 546 475	1 542 187
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	376 441	530 000
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	251 844	155 901
в том числе			
средства муниципальной и государственной поддержки на софинансирование работ по проведению капитального ремонта МКД в рамках региональной программы		183 755	121 776
проценты полученные на остаток денежных средств на расчетном счете организации, в соответствии с договором банковского обслуживания, проценты, от минимально неснимаемого остатка		67 457	33 880
доход, полученный по штрафным санкциям в связи с ненадлежащим исполнением принятых обязательств; доход, полученный от возмещения ответчиками по решению суда, ранее уплаченной госпошлины		633	245
Всего поступило средств	6200	2 174 761	2 228 068
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 558 458)	(867 383)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(2 850)	-
иные мероприятия	6313	(1555608)	(867 383)
в том числе:			
расходы на программы энергосбережения и модернизации объектов ЖКХ		(214888)	(270862)
расходы на обеспечение мероприятий по проведению КР МКД (банковские услуги, услуги по печати и доставке уведомлений собственникам МКД, создание информационной базы МКД)			(25689)
расходы на реализацию региональной программы КР МКД		(1340720)	(570832)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(102 882)	(67 783)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(62 288)	(54 773)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(43)	(39)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(277)	(361)
содержание помещений, здания, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(10 209)	(7 972)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(140)	(193)
прочие	6326	(29 925)	(4 447)
в том числе:			
прочие расходы по административно-хозяйственной деятельности	6327	(4415)	(4447)
расходы на обеспечение мероприятий по проведению КР МКД (банковские услуги, услуги по печати и доставке уведомлений собственникам МКД, создание информационной базы МКД)		(25510)	
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(6 332)	(2 545)
Прочие	6350	(203828)	6725
в том числе:			
изменение суммы начисления по взносам собственников	6351	(133224)	
изменение суммы начисления по средствам муниципальной поддержки на проведение капитального ремонта МКД	6352	(20492)	(98,5)
изменение суммы начисления имущественного взноса на мероприятия ЖКХ	6353	(31928)	(31389)
изменение суммы начисления имущественного взноса на мероприятия по проведению капитального ремонта МКД	6354	(42370)	
изменение суммы финансовой поддержки по мероприятиям ЖКХ	6355	24328	38195
изменение суммы имущественного взноса на проведение Всероссийского совещания	6356	(150)	
восстановление статей затрат по смете	6357	7,8	(2,6)
Всего использовано средств	6300	(1871500)	(930986)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	2 150 135	1 846 874



Руководитель: Кожевникова Татьяна Львовна
(подпись)

20 февраля 2017 г.