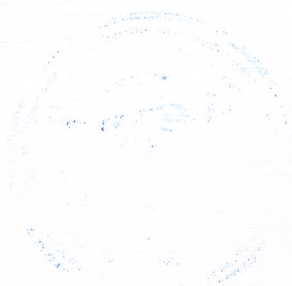


АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Фонда модернизации и развития жилищно-коммунального
хозяйства муниципальных образований
Новосибирской области
за 2018 год



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Учредителю Фонда модернизации ЖКХ

МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда модернизации и развития жилищно-коммунального хозяйства муниципальных образований Новосибирской области (далее по тексту – «Фонд», ОГРН 1105400000430, Российская Федерация, Новосибирская область, город Новосибирск, улица Кирова, дом 29, офис 507), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета о целевом использовании средств за 2018 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 по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 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 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.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕТСТВЕННЫХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ 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 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, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные за корпоративное управление несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда.

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.

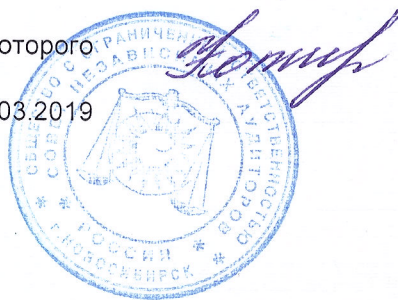
В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 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;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Фонда;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Фонда 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 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 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого
выпущено аудиторское заключение,
действует на основании доверенности № 1 от 01.03.2019
сроком до 31.12.2019



Т.А. Котикова

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «СОВЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ»,
ОГРН 1025400513247,
630099, Российская Федерация, город Новосибирск, улица Урицкого, дом 19,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606059833

«25» марта 2019 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

Фонд модернизации и развития жилищно-коммунального хозяйства		Форма по ОКУД	Коды		
Организация	муниципальных образований Новосибирской области	Дата (число, месяц, год)	0710001	31	12
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	64373684	2018	
Вид экономической деятельности	ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ ПРОЧИХ ФИНАНСОВЫХ УСЛУГ, КРОМЕ УСЛУГ ПО СТРАХОВАНИЮ И ПЕНСИОННОМУ ОБЕСПЕЧЕНИЮ, НЕ ВКЛЮЧЕННЫХ В ДРУГИЕ ГРУППИРОВКИ	ИНН	5406562465		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонды / Частная собственность	по ОКВЭД	64.99		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Местонахождение (адрес)	630008, Новосибирская обл, Новосибирск, Кирова, дом № 29	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	12 766	11 108	9 580
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	12 766	11 108	9 580
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.	Запасы	1210	851	212	228
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	1 051 324	1 012 950	869 745
	в том числе				
	расчеты по целевому финансированию софинансирования исполнения региональной программы капитального ремонта МКД	1231	1 023 831	978 137	839 260
	расчеты с подрядными организациями по капитальному ремонту МКД	1232	24 978	33 144	29 152
	расчеты с поставщиками /подрядчиками	1233	1690	1318	1333
	расчеты по претензиям	1234	818	349	-
	расчеты по платежам в бюджет и внебюджетные фонды	1235	7	3	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	756 011	1 275 353	1 512 824
	в том числе				
	средства собственников на счете регионального оператора	1251	330 491	863297	1 265 611
	средства имущественного взноса на расчетных счетах и в кассе	1252	398 030	385 257	166 377
	средства обеспечительных платежей	1253	15 412	11 100	-
	средства муниципальной и государственной поддержки на финансирование работ /услуг по проведению капитального ремонта МКД	1254	12 078	15699	80 836
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 808 186	2 288 515	2 382 797
	БАЛАНС	1600	1 820 952	2 299 623	2 392 377

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	1 260 640	1 746 671	2 150 135
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	11 682	9 780	9 580
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 272 322	1 756 451	2 159 715
	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	548 630	543 066	231 822
	в том числе				
	расчеты по имущественным обязательствам "Модернизация объектов ЖКХ (включая мероприятия по энергосбережению и повышению энергоэффективности)"	1521	68 199	106 930	24 433
	расчеты по имущественным обязательствам "Модернизация объектов ЖКХ (Безопасность жилищно-коммунального хозяйства с 2015-2020 год)"	1522	305 252	213 882	42 898
	расчеты по целевому финансированию работ /услуг по проведению капитального ремонта общего имущества МКД	1523	156 599	209 560	160 119
	расчеты с поставщиками / подрядчиками	1524	1 471	1 049	1 585
	расчеты по платежам в бюджет и внебюджетные фонды	1525	408	511	116
	расчеты по имущественным обязательствам "региональная программа МКД	1526	7	33	5
	расчеты по обеспечительным платежам	1527	15 412	11 100	2 666
	расчеты по имущественному взносу по программам ЖКХ	1528	1 282	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	106	840
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	548 630	543 172	232 662
	БАЛАНС	1700	1 820 952	2 299 623	2 392 377

Руководитель



Кожевникова Татьяна
Львовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

22 марта 2019г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2018
Фонд модернизации и развития жилищно-коммунального хозяйства		по ОКПО	64373684		
Организация	муниципальных образований Новосибирской области	ИНН	5406562465		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	64.99		
Вид экономической деятельности	ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ ПРОЧИХ ФИНАНСОВЫХ УСЛУГ, КРОМЕ УСЛУГ ПО СТРАХОВАНИЮ И ПЕНСИОННОМУ ОБЕСПЕЧЕНИЮ, НЕ ВКЛЮЧЕННЫХ В ДРУГИЕ ГРУППИРОВКИ	по ОКФС	70400	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКЕИ	384		
Фонды	/ Частная собственность				
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	58 181	87 259
	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	40 543	82 344
	доход, полученный по штрафным санкциям в связи с ненадлежащим исполнением принятых обязательств	2342	16 080	4 016
	доход, полученный от возмещения ответчиками по решению суда, ранее уплаченной госпошлины	2343	1 174	193
	доход, полученный от возмещения затрат по судебным издержкам	2344	384	706
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	58 181	87 259
	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	58 181	87 259

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	58 181	87 259
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Кожевникова Татьяна

Львовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

		Форма по ОКУД	Коды 0710006		
		Дата (год, месяц, число)	2018	12	31
Организация	Фонд модернизации и развития жилищно-коммунального хозяйства муниципальных образований Новосибирской области	по ОКПО	64373684		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5406562465		
Вид экономической деятельности	ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ ПРОЧИХ ФИНАНСОВЫХ УСЛУГ, КРОМЕ УСЛУГ ПО СТРАХОВАНИЮ И ПЕНСИОННОМУ ОБЕСПЕЧЕНИЮ, НЕ ВКЛЮЧЕННЫХ В ДРУГИЕ ГРУППИРОВКИ	по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Фонды	/ Частная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 746 671	2 150 135
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы собственников общего имущества в МКД	6220	1 707 391	1 565 228
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	1 000 400	774 913
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	230 325	184 284
в том числе			
средства муниципальной и государственной поддержки на софинансирование работ по проведению капитального ремонта МКД в рамках региональной программы	6251	172 528	97 731
проценты полученные на остаток денежных средств на расчетном счете организации, в соответствии с договором банковского обслуживания, проценты от минимального неснижаемого остатка	6252	40 543	82 344
доход, полученный по штрафным санкциям в связи с ненадлежащим исполнением принятых обязательств, доход полученный от возмещения ответчикам по решению суда, ранее уплаченной госпошлины	6253	17 254	4 209
Всего поступило средств	6200	2 938 116	2 524 425
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(3 320 950)	(2 735 046)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	(3 320 950)	(2 735 046)

в том числе			
расходы на мероприятия по программам энергосбережения и модернизации объектов ЖКХ	6314	(1 043 706)	(713234)
расходы на мероприятия по реализации региональной программы КР МКД	6315	(2 277 244)	(2021812)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(111 411)	(96 793)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(68 783)	(64 973)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(70)	(40)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(443)	(314)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(10 425)	(9 555)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(162)	(365)
прочие	6326	(31 528)	(21 546)
в том числе			
прочие расходы по административно-хозяйственной деятельности	6327	(5 606)	(4 647)
расходы на обеспечение мероприятий по проведению КР МКД (банковские услуги, услуги по обеспечению сбора средств ФКР, создание информационной базы, мероприятия на обеспечения собираемости взносов на капитальный ремонт МКД);	6328	(25 922)	(16 899)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(4 615)	(1 850)
Прочие	6350	12 829	(94 200)
в том числе			
изменение суммы начисления по взносам собственников	6351	(82 036)	(118 625)
изменение суммы начисления по средствам муниципальной поддержки на проведение капитального ремонта МКД	6352	(5 292)	(494)
изменение суммы начисления имущественного взноса на мероприятия ЖКХ	6353		(20 000,1)
возврат суммы средств на мероприятия по проведению капитального ремонта МКД средства областного бюджета - ГК Фонда содействия реформирования ЖКХ	6354		(1 492)
изменение суммы финансовой поддержки по мероприятиям ЖКХ	6355	102 951	45 694
восстановление статей затрат по смете	6356	828	717,4
возврат суммы имущественного взноса на мероприятия по программам ЖКХ	6357	(1 282)	
изменение суммы начисления средств субъекта на проведение капитального ремонта МКД	6358	(2 340)	
Всего использовано средств	6300	(3 424 147)	(2 927 889)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 260 640	1 746 671

Руководитель

Кожевникова Татьяна

Львовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

22 марта 2019г.