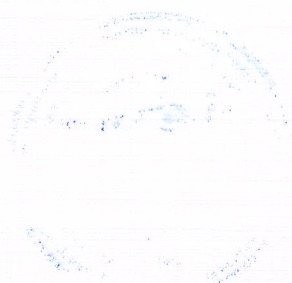


АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Фонда модернизации и развития жилищно-
коммунального хозяйства муниципальных образований
Новосибирской области
за 2017 год



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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 2017 года;
- отчета о финансовых результатах за 2017 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета о целевом использовании средств за 2017 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 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 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.

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 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 ее 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 модернизации ЖКХ.

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (число, месяц, год)		0710001		
		31	12	2017
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	Фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес)	630008, Новосибирская обл, Новосибирск, Кирова, дом № 29			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	11 108	9 580	6 224
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	11 108	9 580	6 224
4.	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	212	228	443
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	1012950	869 745	720 674
	в том числе				
	расчеты по целевому финансированию софинансирования исполнения региональной программы капитального ремонта МКД		978137	839260	595 095
	расчеты с подрядными организациями по капитальному ремонту МКД		33144	29152	123904
	расчеты с поставщиками /подрядчиками		1318	1333	1477
	расчеты по платежам в бюджет и внебюджетные фонды		3		199
	расчеты по претензиям		349		
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1275353	1 512 824	1 287 202
	в том числе	1252			
	средства собственников на счете регионального оператора	1253	863297	1265611	1016119
	средства имущественного взноса на расчетных счетах и в кассе	1254	385257	166377	130544
	средства обеспечительных платежей	1255	11100		

средства муниципальной и государственной поддержки на финансирование работ /услуг по проведению капитального ремонта МКД	1256			
		15699	80836	140538
Прочие оборотные активы	1260	-	-	4
Итого по разделу II	1200	2 288 515	2 382 797	2 008 323
БАЛАНС	1600	2 299 623	2 392 377	2 014 547

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	1 746 671	2 150 135	1 846 874
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	9 780	9 580	5 630
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 756 451	2 159 715	1 852 504
	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	543 066	231 822	160 817
	в том числе				
	расчеты по имущественным обязательствам "Модернизация объектов ЖКХ (включая мероприятия по энергосбережению и повышению энергоэффективности)"	1521	106 930	24 433	45 361
	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	213 882	42 898	
	расчеты по целевому финансированию работ /услуг по проведению капитального ремонта общего имущества МКД	1524	209 560	160 119	81 731
	расчеты с поставщиками / подрядчиками	1525	1 049	1 585	260
	расчеты по платежам в бюджет и внебюджетные фонды	1526	511	116	562
	расчеты по заработной плате	1527	1		
	расчеты по имущественным обязательствам "региональная программа МКД	1528	33	5	66
	расчеты по обеспечительным платежам	1528	11 100	2 666	
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	106	840	1 226
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	543 172	232 662	162 043
	БАЛАНС	1700	2 299 623	2 392 377	2 014 547

Руководитель

Коженикова Татьяна

Пыльцова

(подпись)

(расшифровка подписи)

01 марта 2018



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2017
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	Фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	87 259	68 090
	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	82 344	67 457
	доход, полученный по штрафным санкциям в связи с ненадлежащим исполнением принятых обязательств	2342	4 016	604
	доход, полученный от возмещения ответчиками по решению суда, ранее уплаченной госпошлины	2343	193	29
	доход, полученный от возмещения затрат по судебным издержкам	2344	706	
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	87 259	68 090
	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	87 259	68 090

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	87 259	68 090
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Кожевникова Татьяна

Львовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

01 марта 2018 года



Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2017 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710006		
			2017	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	Фонды / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	70400	16	
Единица измерения:	в рублях	по ОКЕИ	383		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	2 150 135	1 846 874
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы собственников общего имущества в МКД	6220	1 565 228	1 546 475
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	774 913	376 441
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	184 284	251 844
в том числе			
средства муниципальной и государственной поддержки на софинансирование работ по проведению капитального ремонта МКД в рамках региональной программы	6251	97 731	183 755
проценты полученные на остаток денежных средств на расчетном счете организации, в соответствии с договором банковского обслуживания, проценты от минимального неснижаемого остатка	6252	82 344	67 457
доход, полученный по штрафным санкциям в связи с ненадлежащим исполнением принятых обязательств, доход полученный от возмещения ответчикам по решению суда, ранее уплаченной госпошлины	6253	4 209	633
Всего поступило средств	6200	2 524 425	2 174 761
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(2735046)	(1558458)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	(2850)
иные мероприятия	6313	(2735046)	(1555608)
в том числе			
расходы на мероприятия по программам энергосбережения и модернизации объектов ЖКХ	6314	(713234)	(214888)
расходы на мероприятия по реализации региональной программы КР МКД	6315	(2021812)	(1340720)

Расходы на содержание аппарата управления	6320	(96793)	(102882)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(64973)	(62288)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(40)	(43)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(314)	(277)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(9555)	(10209)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(365)	(140)
прочие	6326	(21546)	(29925)
в том числе:			
прочие расходы по административно-хозяйственной деятельности	6327	(4647)	(4415)
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	(16899)	(25510)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1850)	(6332)
Прочие	6350	(94200)	(203828)
в том числе:			
изменение суммы начисления по взносам собственников	6351	(118625)	(133224)
изменение суммы начисления по средствам муниципальной поддержки на проведение капитального ремонта МКД	6352	(494)	(20492)
изменение суммы начисления имущественного взноса на мероприятия ЖКХ	6353	(20000,1)	(31928)
возврат суммы средств на мероприятия по проведению капитального ремонта МКД средства областного бюджета - ГК Фонда содействия реформирования ЖКХ	6354	(1492)	
изменение суммы начисления имущественного взноса на мероприятия по проведению капитального ремонта МКД	6355		(42370)
изменение суммы финансовой поддержки по мероприятиям ЖКХ	6356	45694	24328
изменение суммы имущественного взноса на проведение Всероссийского совещания	6357		(150)
восстановление статей затрат по смете	6358	717,4	7,8
Всего использовано средств	6300	(2927889)	(1871500)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 746 671	2 150 135

01 марта 2018 г.

Руководитель _____



Кожевникова Татьяна Львовна
(подпись) (расшифровка подписи)