



АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

"ЭКСПЕРТ"

ОФИС: г. Владивосток, ул. Нерчинская, 10, оф. 402
АДРЕС: 690106, г. Владивосток, ул. Нерчинская, 10, оф. 402

ТЕЛ./ФАКС: +7 (423) 242-91-78, 242-78-08
E-mail: office@afexpert.ru Web-site: http://www.afexpert.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ФОНДА ПРИМОРСКОГО КРАЯ «ФОНД КАПИТАЛЬНОГО
РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ
ПРИМОРСКОГО КРАЯ»
за 2020 г.**

г. Владивосток, 2021 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Правительство Приморского края
Министерство жилищно-коммунального
хозяйства Приморского края
Министерство земельных и имущественных
отношений Приморского края

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой пересмотренной годовой бухгалтерской отчетности Фонда Приморского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края» (ФПК «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края»), ОГРН 1132500003195, 690088, Приморский край, город Владивосток, улица Жигура, дом 26А, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г.;
- отчета о целевом использовании средств за январь-декабрь 2020 г.;
- отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2020 г.;
- приложений к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах, отчету о целевом использовании средств, в том числе:
 - отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2020 г.;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу, к отчету о финансовых результатах и к отчету о целевом использовании средств.

По нашему мнению, прилагаемая пересмотренная годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда Приморского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности, целевое использование средств, движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления пересмотренной 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 пересмотренной годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу 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

Мы обращаем внимание на пункт 13 пояснений к пересмотренной бухгалтерской отчетности, в котором указано, что бухгалтерская отчетность за 2020 год была пересмотрена в результате внесения корректировок в части дополнительного признания в 2020 году за счет целевых средств

расходов на сумму 1 684 тыс. руб., ранее признанных в составе прочих оборотных активов. В результате данного исправления остаток целевых средств по состоянию на 31 декабря 2020 года составил 3 552 995 тыс.руб.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за пересмотренную годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке пересмотренной годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Председатель Правления Фонда Приморского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края» несет ответственность за надзор за подготовкой пересмотренной годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит пересмотренной годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что пересмотренная годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 пересмотренной годовой бухгалтерской отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой пересмотренной бухгалтерской 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 основанием 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;

б) 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 пересмотренной годовой бухгалтерской 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления пересмотренной годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли пересмотренная годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Председателем Правления Фонда Приморского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края» аудируемого лица, доводя до его 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
ООО «АФ «Эксперт»



Тарасова Е.Ю.
(на основании Устава,
квалификационный
аттестат аудитора
04-000033)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Эксперт»,
ОГРН 1022501285894,
690106, Приморский край, г. Владивосток, ул. Нерчинская, 10, офис 402,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11206005985

«10» марта 2021 года

Всего сброшюровано 42 листов

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2020
Организация	ФОНД ПРИМОРСКОГО КРАЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ПРИМОРСКОГО КРАЯ"	по ОКПО 31138910		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 2540975823		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2 64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонд / Собственность субъектов	по ОКОПФ / ОКФС 20400 13		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ 384		

Местонахождение (адрес)

690088, Приморский край, Владивосток г, Жигура ул, д. № 26, корп. А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТНаименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Аудиторская фирма "Эксперт"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

организации/индивидуального аудитора

ИНН 2536047685

ОГРН/
ОГРНИП 1022501285894

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2; 4.1	Основные средства	1150	17 663	17 280	10 000
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	17 663	17 280	10 000
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4;4.2	Запасы	1210	12	10	137
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1;5.2;4.3	Дебиторская задолженность	1230	8 601 061	7 495 216	5 921 334
	в том числе:				
	задолженность по взносам на кап. ремонт		1 229 244	1 375 399	1 546 631
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 595 353	2 518 366	2 301 744
	в том числе:				
	на спец.счете взносы на кап.ремонт		140 039	124 177	107 532
	на счете рег.оператора взносы на кап. ремонт		2 035 292	2 322 363	2 105 058
4.4	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	11 196 426	10 013 592	8 233 215
	БАЛАНС	1600	11 214 089	10 030 872	8 233 215

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
4.6	Целевые средства	1350	3 552 995	3 607 154	3 550 670
	в том числе: неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	(1 684)	224	26 896
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	39 190	8 022	7 254
	неиспользованный фонд на кап.ремонт		2 823 149	3 014 962	3 084 986
	фонд на кап.ремонт и % по спец.счетам		145 799	124 177	107 532
	% банка за пользование средствами на счете рег.оператора		363 170	288 846	191 958
	фонд на кап.ремонт с пени		183 371	170 923	132 044
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	17 663	17 280	10 000
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	3 570 658	3 624 434	3 560 670
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	5 632
	Итого по разделу IV	1400	-	-	5 632
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3;4.7	Кредиторская задолженность	1520	7 637 290	6 402 359	4 661 410
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7;4.8	Оценочные обязательства	1540	6 141	4 079	5 503
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	7 643 431	6 406 438	4 666 913
	БАЛАНС	1700	11 214 089	10 030 872	8 233 215

Генеральный директор



(подпись)

Горелов Андрей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
начальник ОБУ

(подпись)

Олейникова Светлана Николаевна
(расшифровка подписи)


10 марта 2021 г.

Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация	ФОНД ПРИМОРСКОГО КРАЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГООКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ПРИМОРСКОГО КРАЯ"	Дата (год, месяц, число)	2020 12 31		
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710006		
Вид экономической деятельности	предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКПО	31138910		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонд / Собственность субъектов	ИНН	2540975823		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	64.99		
		по ОКПОФ / ОКФС	20400	13	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	3 607 154	3 550 670
Поступило средств			
Взносы на капитальный ремонт	6210	2 105 629	2 128 143
Субсидии МО на капитальный ремонт	6215		-
Целевые взносы на ведение уставной деятельности	6220	162 522	162 063
Взносы на капитальный ремонт на спецсчетах	6230	21 622	18 143
Прибыль от деятельности организации	6240	31 168	97 657
Прочие	6250	74 323	2 540
Всего поступило средств	6200	2 395 264	2 408 546
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(2 287 102)	(2 193 049)
в том числе:			
расчеты за кап.ремонт по МО	6311		
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312		
иные мероприятия (резерв для финансир.кап.ремонта)	6313	(2 085 714)	(2 103 633)
иные мероприятия (резерв по сомнительным долгам)	6314	(199 280)	(57 154)
иные мероприятия (возврат субсидии)	6315	(2 108)	(32 262)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(154 879)	(144 546)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(96 431)	(90 030)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322		
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(229)	(1 143)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(14 465)	(10 997)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(760)	(584)
прочие(аренда, печать и доставка квитанций, услуги почты, информационные и связи, госпошлина, взыскание задолженности)	6326	(42 994)	(41 792)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(383)	(7 280)
Прочие	6350	(7 059)	(7 187)
Всего использовано средств	6300	(2 449 423)	(2 352 062)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	3 552 995	3 607 154

Генеральный директор


(подпись)

Горелов Андрей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер -
начальник ОБУ


(подпись)

**Олейникова Светлана
Николаевна**
(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация	ФОНД ПРИМОРСКОГО КРАЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ПРИМОРСКОГО КРАЯ"	по ОКПО	31138910		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2540975823		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонд / Собственность субъектов	по ОКОПФ / ОКФС	20400	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	-	-
5.1.	Проценты к получению	2320	-	121 024
	Проценты к уплате	2330	-	-
5.2.1.	Прочие доходы	2340	44 961	7 842
5.2.2.	Прочие расходы	2350	(6 002)	(6 795)
5.3.	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	38 959	122 071
	Налог на прибыль	2410	(7 792)	(24 414)
	в том числе:			
5.3.	текущий налог на прибыль	2411	(7 792)	(24 414)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
5.3.	Чистая прибыль (убыток)	2400	31 168	97 657

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	31 168	97 657
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

(подпись)

Горелов Андрей Евгеньевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер -
начальник ОБУ

(подпись)

Олейникова Светлана Николаевна

(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
		по ОКПО	31	12	2020
Организация	ФОНД ПРИМОРСКОГО КРАЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА	ИНН	31138910		
Идентификационный номер налогоплательщика	МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ПРИМОРСКОГО КРАЯ"	по ОКВЭД 2	2540975823		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКОПФ / ОКФС	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонд / Собственность субъектов	по ОКЕИ	20400	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 398 524	2 303 849
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	-	-
субсидия на ведение уставной деятельности	4114	162 522	162 063
взносы на капитальный ремонт	4115	2 072 060	2 128 690
прочие поступления	4119	163 942	13 096
Платежи - всего	4120	(2 321 154)	(2 166 533)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(62 907)	(55 320)
в связи с оплатой труда работников	4122	(94 345)	(91 454)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(24 477)	(14 924)
расчеты за капитальный ремонт	4125	(2 125 163)	(1 955 265)
прочие налоги	4126	(9)	(9 104)
прочие платежи	4129	(14 252)	(40 466)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	77 369	137 316
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	86 586
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	-	86 586
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(383)	(7 280)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(383)	(7 280)
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, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(383)	79 306

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
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 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	76 987	216 622
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 518 366	2 301 744
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 595 353	2 518 366
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

(подпись)

Горелов Андрей Евгеньевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер -
начальник ОБУ

(подпись)

Олейникова Светлана Николаевна

(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

Пояснения фонда Приморского края "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края" к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2020 год

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленный износ	Поступило	Выбыло объектов		начислено износа	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленный износ
						первоначальная стоимость	накопленный износ		Первоначальная стоимость	накопленный износ		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	17 280	(9 045)	383	-	-	(3 214)	-	-	17 663	(12 259)
	5210	за 2019г.	10 000	(7 651)	7 463	(183)	170	(1 564)	-	-	17 280	(9 045)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	10 312	(5 264)	383	-	-	(2 512)	-	-	10 694	(7 776)
	5211	за 2019г.	6 540	(4 389)	3 955	(183)	170	(1 045)	-	-	10 312	(5 264)
Транспортные средства	5202	за 2020г.	6 968	(3 782)	-	-	-	(702)	-	-	6 968	(4 483)
	5212	за 2019г.	3 460	(3 262)	3 508	-	-	(520)	-	-	6 968	(3 782)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	-	383	-	(383)	-
	5250	за 2019г.	-	7 463	-	(7 463)	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	62	-	(62)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Стойка секретаря	5242	за 2020г.	-	76	-	(76)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Шкаф со стеклом	5243	за 2020г.	-	132	-	(132)	-
	5253	за 2019г.	-	167	-	(167)	-
МФУ Kyocera M3645dn	5244	за 2020г.	-	66	-	(66)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Принтер Kyocera P3260dn	5245	за 2020г.	-	47	-	(47)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Модернизация сервера	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019г.	-	184	-	(184)	-
МФУ Xerox Alta Link C8030	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	-	309	-	(309)	-
МФУ Xerox Versa Link B7035	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	-	506	-	(506)	-
Сканер Canon DR-M260	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	338	-	(338)	-
Автомобиль NISSAN X-TRAIL VIN Z8NTANT32ES085046		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	1 754	-	(1 754)	-
Автомобиль NISSAN X-TRAIL VIN Z8NTANT32ES086053		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	1 754	-	(1 754)	-
Кондиционер Дженерал		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	46	-	(46)	-
1 102TF3NLO Аппарат Kyocera M3145dn (А4.45к/м,1200dpi,1024Мб. кол/принт/скан,USB 2.0 DU, сеть, RADP		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	99	-	(99)	-
Системный блок		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	90	-	(90)	-
Аппарат Kyocera TASKalfa3212i(Ч/Б,А3,32/17ppm,2*500л.,без крышки,без старта)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	148	-	(148)	-
Лазерный принтер Kyocera P3060dn		за 2020г.	-	-	-	-	


	за 2019г.	-	91	-	(91)	-
Лазерный копир-принтер-сканер-факс Kyocera M3645dn(F4.45ppm)	за 2020г.	-	-	-	-	-
Перегородка стационарная с полкой	за 2019г.	-	299	-	(299)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Проектор BENQ MH 1080P	за 2019г.	-	76	-	(76)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Аппаратно-программный комплекс Система хранения IT-7546-2	за 2019г.	-	77	-	(77)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Аппаратно-программный комплекс сервера Баз данных IT-7546-3	за 2019г.	-	700	-	(700)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	826	-	(826)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	184
в том числе:			
Server 2U2x Xton E5-2630V3	5261	-	184
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	9 621	9 438	8 126
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	-	-	-


(подпись)

Генеральный директор

Главный бухгалтер - начальник
ОБУ



Горелов Андрей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Олейникова Светлана Николаевна
(расшифровка подписи)

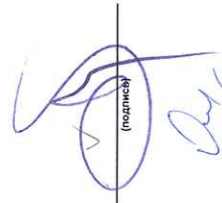
10 марта 2021 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2020г.	10	-	5 405	(5 403)	-	-	X	-	12	-
	5420	за 2019г.	137	-	6 394	(6 521)	-	-	X	-	10	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	10	-	5 405	(5 403)	-	-	-	-	12	-
Готовая продукция	5421	за 2019г.	137	-	6 394	(6 521)	-	-	-	-	10	-
	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446				


(подпись)

Генеральный директор



Главный бухгалтер - начальник
ОБУ

10 марта 2021 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		
	Код	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	398 567	-	199 288	-	142 134	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	398 567	-	199 288	-	142 134	-
	5544	-	-	-	-	-	-

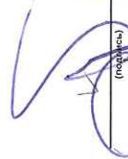
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	5 632	-	5 632	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая (обеспечение заявки на участие в конкурсе)	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	5 632	-	5 632	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	6 402 359	4 328 696	-	(3 093 765)	-	-	-	-	7 637 290
	5580	за 2019г.	4 661 410	4 302 915	-	(2 561 966)	-	-	-	-	6 402 359
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	389	79 694	-	(77 837)	-	-	-	-	2 246
	5581	за 2019г.	211	62 225	-	(62 047)	-	-	-	-	389
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	3	1 303	-	(1 306)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	15 877	37 086	-	(52 918)	-	-	-	-	45
	5583	за 2019г.	6 109	63 822	-	(54 054)	-	-	-	-	15 877
излишне (ошибочно) оплаченные	5564	за 2020г.	46 042	87 140	-	(87 807)	-	-	-	-	45 375
	5584	за 2019г.	32 783	84 604	-	(71 345)	-	-	-	-	46 042
расчеты с подрядчиками по кап. ремонту	5565	за 2020г.	241 977	2 087 951	-	(2 126 736)	-	-	-	-	203 192
	5585	за 2019г.	98 269	2 114 137	-	(1 970 429)	-	-	-	-	241 977
прочая (обеспечение заявки на участие в конкурсе)	5566	за 2020г.	19 954	37 649	-	(23 673)	-	-	-	-	33 930
	5586	за 2019г.	17 922	30 330	-	(28 298)	-	-	-	-	19 954
задолженность по привлеченным средствам ФКР иных МКД	5567	за 2020г.	6 078 103	1 999 176	-	(724 777)	-	X	X	X	7 352 502
прочая (алименты и задолженность перед персоналом)	5568	за 2020г.	4 506 113	1 875 711	-	(303 721)	-	X	X	X	6 078 103
	5588	за 2019г.	-	70 783	-	17	-	X	X	X	17
	5550	за 2020г.	6 402 359	4 328 696	-	(3 093 765)	-	X	X	X	7 637 290
Итого	5570	за 2019г.	4 667 042	4 302 915	-	(2 567 598)	-	X	X	X	6 402 359

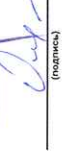
5.4. Просроченная кредиторская задолженность.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
данные с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
данные с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Генеральный директор



(подпись)

Главный бухгалтер -
начальник ОБУ


(подпись)



10 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 079	2 099 405	(2 097 343)	-	6 141
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	4 079	13 691	(11 629)	-	6 141
резерв на финансирование капитального ремонта	5702	-	2 085 714	(2 085 714)	-	-

Генеральный директор


Горелов Андрей Евгеньевич
(расшифровка подписи)Главный бухгалтер - начальник
ОБУ

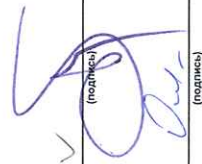
Олейникова Светлана
Николаевна
(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	45 375	46 042	32 783
в том числе: обеспечение обязательств и платежей полученные	5801	45 375	46 042	32 783
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-




(подпись)

Генеральный директор

Главный бухгалтер - начальник
ОБУ


(расшифровка подписи)

Олейникова Светлана Николаевна
(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ФОНДА ПРИМОРСКОГО КРАЯ
«ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ПРИМОРСКОГО КРАЯ»
за 2020 год**

1. Содержание

1. Содержание.....	2
2. Общие сведения	3
2.1. Описание Общества.....	3
2.2. Информация о аудиторе	4
2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2020 года.....	5
3. Учетная политика.....	6
3.1. Основа составления	6
3.2. Основные средства	6
3.3. Материально-производственные запасы	7
3.4. Учет расчетов по взносам на капитальный ремонт	7
3.5. Учет средств целевого финансирования.....	7
3.6. Учет доходов	8
3.7. Признание расходов.....	8
3.8. Резервы по сомнительным долгам	9
3.9. Изменения в учетной политике на 2020 год.....	10
4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.....	11
4.1. Основные средства(статья 1150 Бухгалтерского баланса).....	11
4.2. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса).....	12
Структура запасов по состоянию на отчетные даты представлена следующим образом:.....	12
4.3. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса).....	12
4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты(статья 1250 Бухгалтерского баланса):.....	13
4.5. Целевые средства (статья 1350 Бухгалтерского баланса):	13
4.6. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса).....	13
4.7. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса).....	14
5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах	14
5.2. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)	14
5.2.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах)	14
5.2.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах).....	15
5.3. Расходы по налогу на прибыль (статьи 2410 Отчета о финансовых результатах)	15
6. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств	15
6.1. Состав прочих поступлений (строка 4119 Отчета о движении денежных средств).....	15
6.2. Состав прочих платежей (строка 4129 Отчета о движении денежных средств).....	16
7. Расчеты со связанными сторонами.....	17
7.1. Перечень связанных сторон	17
7.2. Операции со связанными сторонами за отчетный период.....	17
7.3. Вознаграждения единоличного исполнительного органа Регионального оператора.....	18
8. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	18
9. Условные обязательства, условные активы, обеспечения.....	20
9.1. Существующие и потенциальные риски	20
10. Непрерывность деятельности.....	20
11. События после отчетной даты	20

2. Общие сведения

Данные пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности фонда Приморского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность 2020 года составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом фонда Приморского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края» от 28.12.2016 № 02/240 од.

2.1. Описание фонда

Полное фирменное наименование Регионального оператора:

- На русском языке - фонд Приморского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края» (далее – Фонд, Региональный оператор).

Сокращенное наименование Регионального оператора:

- На русском языке – ФПК «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края».

Сведения о государственной регистрации Регионального оператора:

- Дата государственной регистрации эмитента: 25.12.2013 г.
- Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию эмитента): 2514010396.
- Орган, осуществивший государственную регистрацию: Управление Минюста России по Приморскому краю.
- Основной государственный регистрационный номер: 1132500003195 присвоен Инспекцией Федеральной налоговой службы по Фрунзенскому району г. Владивостока от 25 декабря 2013 года. Свидетельство серии 25 № 003923305.

Идентификационный номер налогоплательщика Фонда:

- 2540975823

Отраслевая принадлежность Фонда:

- По Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД):
- 64.99

Место нахождения, почтовый адрес организации и контактные телефоны:

- Место нахождения: 690088, Приморский край, г. Владивосток, ул. Жигура, 26А, оф. 4-5.
- Почтовый адрес: 690088, Приморский край, г. Владивосток, ул. Жигура, 26А, оф. 4-5.
- Тел.: (423) 230-25-87
- Адрес электронной почты: электронная почта: info@fkr25.ru
- Сайт: www.fkr25.ru.

Численность персонала Фонда по состоянию на 31 декабря 2020 года составила - 86 человека, среднегодовая численность работающих за отчетный период составила - 85 человек.

Основными видами деятельности Фонда в соответствии с Уставом являются:

- аккумулирование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете, счетах регионального оператора;
- открытие на свое имя специальных счетов и совершение операций по этим счетам в случае, если собственники помещений в многоквартирном доме на общем собрании собственников выбрали регионального оператора в качестве владельца специального счета;
- осуществление функции технического заказчика работ по капитальному ремонту в многоквартирных домах, собственники помещения в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора;
- финансирование расходов на капитальный ремонт в многоквартирных домах, собственники помещений которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в т.ч. из краевого бюджета и (или) местного бюджета;
- взаимодействие с органами государственной власти Приморского края и органами местного самоуправления в целях обеспечения своевременного проведения капитального ремонта в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора;
- предоставление гарантий при кредитовании кредитными организациями проектов по капитальному ремонту многоквартирных домов;
- субсидирование процентной ставки (её части) по банковским кредитам, полученным на проведение капитального ремонта многоквартирных домов;
- оказание консультационной, информационной, организационно – методической помощи по вопросам организации и проведения капитального ремонта;
- управление временно свободными денежными средствами, в порядке и на условиях, которые установлены Правительством Российской Федерации;
- осуществление приносящей доход деятельности, направленной на достижение целей, ради которых создан Региональный оператор, способствующей сокращению расходов Приморского края на содержание Регионального оператора.

Фонд не имел в отчетном периоде филиалов и представительств.

2.2. Информация об аудиторской фирме

Аудитором Фонда является:

- Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Эксперт».
- Место нахождения: 690106, г. Владивосток, ул.Нерчинская, д. 10, офис 402.
- ИНН: 2536047685
- ОГРН: 1022501285894
- Телефон: 8 (423) 242 78 08
- Факс: 8 (423) 242 78 08

- Адрес электронной почты: office@afexpert.ru
- Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».
Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 11206005985.

2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2020 года

Органами управления Регионального оператора являются:

Правление, Попечительский совет и Генеральный директор.

Состав Правления Фонда:

1. Пархоменко Елена Александровна
2. Бабич Владимир Анатольевич
3. Киселева Наталья Сергеевна
4. Вышковский Олег Валентинович
5. Солодилова Стелла Владимировна
6. Блоцкий Виталий Иосифович
7. Горелов Андрей Евгеньевич
8. Кузнецова Юлия Васильевна

Состав Попечительского совета Фонда:

1. Давтян Арест Мартикович
2. Храпатый Максим Викторович
3. Авдеев Александр Владимирович до 30.06.2020
4. Квон Вячеслав Васильевич с 30.06.2020
5. Козицкий Алексей Анатольевич
6. Костюков Евгений Сергеевич до 30.06.2020
7. Григорьев Денис Александрович до 30.06.2020
8. АвдоиДжониТиталович с 30.06.2020
9. Закамов Владимир Викторович с 30.06.2020
10. Абушев Рустям Саитович

Генеральный директор:

1. Горелов Андрей Евгеньевич с 30.01.2019

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие:

3.1. Основа составления

Бухгалтерский учет в Фонде ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии указанными Законом и положениями.

3.2. Основные средства

В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 30 марта 2001 года № 26н и Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом Министерства Финансов РФ от 13 октября 2003 № 91н.

На данном счете учитываются основные средства, находящиеся в эксплуатации, в запасе, на консервации, а также сданные в аренду.

Основные средства отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, то есть по фактическим затратам на их приобретение, сооружение, изготовление и доведение до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая расходы по их доставке и установке и суммы налога на добавленную стоимость (далее - НДС), предъявленные поставщиками.

Изменение первоначальной стоимости основных средств допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации соответствующих объектов.

Переоценка основных средств не производится.

В связи с тем, что Фонд является некоммерческой организацией, по объектам основных средств амортизация не начисляется.

По основным средствам на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом.

При линейном способе годовая сумма износа определяется исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы износа, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В течение отчетного года износ по объектам основных средств начисляется ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Объекты основных средств, полученные в пользование по договорам аренды или субаренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». Аналитический учет арендованных основных средств осуществляется в разрезе Арендодателей по каждому объекту основных средств.

Стоимость арендованных объектов основных средств отражается на забалансовом счете по стоимости, указанной в справке, подтверждающей стоимость сданного в аренду помещения по договору субаренды недвижимого имущества.

Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей (без НДС) за единицу отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость таких активов списывается в расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию и признается материальными расходами.

Затраты на проведение ремонта объектов основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности того отчетного периода, к которому они относятся. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

3.3. Материально-производственные запасы

В составе материально-производственных запасов (далее - МПЗ) учитываются следующие активы, предназначенные для обеспечения уставной деятельности:

- используемые в качестве материалов, инструментов, приспособлений;
- используемые для управленческих нужд организации;
- активы, удостоверяющие критериям отнесения к основным средствам, стоимостью менее 40 000 руб.;
- инвентарь, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года.

Единицей учета МПЗ является один предмет (номенклатурный номер) в однородной группе.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

3.4. Учет расчетов по взносам на капитальный ремонт

Бухгалтерский учет взносов на капитальный ремонт ведется в бухгалтерской программе котловым методом, без разбивки по плательщикам. Наличие особенностей учета расчетов по взносам на капитальный ремонт имущества собственников МКД расчеты по данным взносам отражаются на балансовом счете 76 «Расчеты по взносам на капитальный ремонт». К счету открыты субсчета второго порядка.

76.05.1 «Взносы в фонд капитального ремонта - начисленные»,

76.05.2 «Взносы в фонд капитального ремонта - уплаченные»,

76.05.3 «Обязательства собственников МКД по возврату привлеченных средств».

Учет расчетов с подрядчиками, выполняющими работы, ведется на счете 60.01.5 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками по капитальному ремонту» по каждому подрядчику и договору.

В бухгалтерском учете ведется отдельный аналитический учет операций, связанных с выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирном доме, выполняемых за счет средств фонда капитального ремонта, бюджетных субсидий, процентов, взносов на капитальный ремонт собственников помещений, превышающих минимальный размер таких взносов.

3.5. Учет средств целевого финансирования

Для учета средств, поступающих для финансирования программ и расходов, осуществляемых Фондом, используется счет 86 «Целевое финансирование». Для детализации поступающих сумм по источникам поступления, к счету 86 «Целевое финансирование» открыты субсчета второго порядка:

1. Целевое финансирование из бюджета на уставную деятельность;
2. Средства от собственной предпринимательской деятельности;
3. Субсидии на реализацию программ по капитальному ремонту;
4. Взносы на капитальный ремонт по специальным счетам;
5. Взносы на капитальный ремонт;
6. Финансирование капитального ремонта за счет процентов, полученных от банков от размещения денежных средств.

3.6. Учет доходов

Доходы Фонда подразделяются:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам по обычным видам деятельности относятся:

- разработка проектно – сметной документации;
- проведение экспертизы сметной и проектно – сметной документации;
- технический надзор, обследование технического состояния многоквартирных домов, объектов коммунальной инфраструктуры;
- осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту в многоквартирных домах.

Взносы на капитальный ремонт, уплачиваемые собственниками помещений в многоквартирном доме, являются целевыми взносами и к доходам от обычных видов деятельности не относятся.

К прочим доходам Фонда относятся:

- суммы, начисленных на основании договоров с кредитными учреждениями процентов за пользование денежными средствами, размещенными на расчетных счетах Фонда;
- суммы процентов от предоставления во временное пользование денежных средств по договорам займов с физическими и юридическими лицами и от размещения временно свободных денежных средств;
- стоимость выявленных при инвентаризации излишков имущества.

Суммы процентов за пользование денежными средствами, размещенными на специальных счетах в банках, не признаются доходом Фонда и являются средствами целевого финансирования плательщиков взносов.

Прочие доходы отражаются на счете 91.01 «Прочие доходы».

Прочие доходы Фонда признаются доходами от коммерческой деятельности и подлежат включению в доходы налогооблагаемые налогом на прибыль в установленном порядке.

При осуществлении коммерческой деятельности, доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления).

Сумма от прочих доходов после уплаты налогов и сборов отражается в составе средств целевого финансирования в зависимости от дохода.

3.7. Признание расходов

В соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности, расходы признаются в том отчетном периоде, в котором совершены, независимо от времени фактических выплат денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы Фонда в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по осуществлению уставной деятельности (счет 26.2 «Общехозяйственные расходы по некоммерческой деятельности»);
- прочие расходы (счет 91.2«Прочие расходы»).

К балансовому счету 26.2 «Общехозяйственные расходы по некоммерческой деятельности» открываются субсчета третьего порядка:

К общехозяйственным расходам по некоммерческой деятельности относятся расходы:

- по содержанию сотрудников Фонда в виде заработной платы и отчислений на взносы во внебюджетные фонды,
- формирование оценочных обязательств в виде резервов на отпуска;
- расходы на аренду основных средств;
- расходы на услуги сторонних организаций, на осуществление уставной деятельности;
- расходы на приобретение материально-производственных запасов для уставной деятельности;
- командировочные расходы;
- информационные, консультационные, аудиторские услуги;
- другие расходы, осуществляемые в процессе уставной деятельности и предусмотренные сметой расходов.

Если Фонд не осуществляет коммерческой деятельности, собранные на балансовом счете 26.2 «Общехозяйственные расходы по некоммерческой деятельности» затраты, списываются на источник финансирования в виде целевых средств на уставную деятельность на счет 86.1 «Целевое финансирование из бюджета на уставную деятельность».

Прочие расходы отражаются в бухгалтерском учете на счете 91.02 «Прочие расходы».

Прочими расходами являются следующие расходы:

- проценты, уплачиваемые Фондом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов) за исключением использованных в инвестиционных целях;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями по обслуживанию собственного расчетного счета;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности нереальной для взыскания;
- убытки от списания основных средств вследствие их морального и физического износа;
- недостачи, выявленные при инвентаризации, по которым выявлено отсутствие виновного лица;
- компенсации ущерба и оплата возмещения;
- расходы социального и непромышленного характера;
- благотворительные взносы;
- судебные расходы и арбитражные сборы;
- расходы на оплату налога на имущество организаций и транспортного налога (при их наличии).

Аналитический учет прочих расходов ведется по каждому виду расходов.

Если Фонд не осуществляет коммерческой деятельности, собранные на балансовом счете 91.2 «Прочие расходы» затраты, списываются на источник финансирования в виде целевых средств и пожертвований на уставную деятельность.

3.8. Резервы по сомнительным долгам

Фонд создает резервы сомнительных долгов (далее – резерв) в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на счет 86.05 «Взносы на капитальный ремонт».

Основанием для признания возникновения сомнительного долга в соответствии с законодательством (статья 70 Приказа Минфина Российской Федерации от 29.07.1998 № 34-н (в редакции Приказа Минфина от 24.12.2010 № 186-н) является момент нарушения срока уплаты взносов, установленный законом Приморского края от 31.07.2016 № 227-КЗ «О системе капитального ремонта многоквартирных домов в Приморском крае», регулирующим сроки уплаты собственниками помещений взносов на капитальный ремонт.

В бухгалтерском балансе сумму резерва отдельно не показывают. На нее уменьшается дебиторская задолженность, в отношении которой был создан резерв.

3.9. Изменения в учетной политике на 2020год

Изменения в учетную политику на 2020 год не вносились.

Изменения в учетную политику на 2021 год внесены в связи с вступлением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина РФ № 180н от 15.11.2019 г.

Фонд Приморского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края»
 Пояснения к бухгалтерской(финансовой) отчетности

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства(статья 150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства в эксплуатации

Информация об изменении первоначальной стоимости основных средств и сумм накопленной амортизации по группам основных средств представлена в таблице:

тыс.руб.

Группа внеоборотных активов	Офисное оборудование	Транспортные средства	Итого
Остаток на 01.01.2019	6540	3460	10 000
Поступления	3955	3508	7 463
Перемещение			
Выбытия	183		183
Остаток на 31.12.2019	10312	6968	17 280
Поступления	383		383
Перемещение			
Выбытия			
Остаток на 31.12.2020	10694	6968	17 663
Остаток на 01.01.2019	6540	3460	10 000
Износ за отчетный год	1045	520	1 564
Выбытия			
Остаток на 31.12.2019	10312	6968	17280
Износ за отчетный год	2512	702	3 214
Выбытия			
Остаток на 31.12.2020	10694	6968	17 663
На 1 января 2020	10312	6968	17 280
На 31 декабря 2020	10694	6968	17663

Переоценка основных средств в 2020 году не проводилась (в 2019году:не проводилась).

4.2. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура запасов по состоянию на отчетные даты представлена следующим образом:

Группа запасов	тыс.руб.	
	31.12.2019	31.12.2020
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	10	12
Итого:	10	12

У Фонда отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, соответственно резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Принадлежащие Фонду запасы не обременены залогом.

4.3. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	тыс.руб.		
	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам
На 31.12.2020			
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	4 612	-	4 612
Расчеты по налогам и сборам	2 050	-	2 050
Взносы на капитальный ремонт	1 627 811	398 567	1 229 244
Госпошлина	3 824	(население)	3 824
Задолженность по привлеченным средствам ФКР иных МКД	7 352 502	-	7 352 502
Задолженность персонала	5		5
Неустойка	8 824		8 824
Итого на 31.12.2020:	8 999 628	398 567	8 601 061

Вид задолженности	тыс.руб.		
	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам
На 31.12.2019			
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5 731	-	5 731
Расчеты по налогам и сборам	1 259	-	1 259
Взносы на капитальный ремонт	1 574 687	199 288	1 375 399
% начисленные	34 724	(население)	34 724
Задолженность по привлеченным средствам ФКР иных МКД	6 078 103	-	6 078 103
Итого на 31.12.2019:	7 694 504	199 288	7 495 216

Фонд Приморского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края»
Пояснения к бухгалтерской(финансовой)отчетности

Расходы по доначислению резерва по сомнительным долгам в 2020 году составили-199 279 тыс. руб.(в 2019 году -57 154 тыс. руб.).

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты(статья 1250 Бухгалтерского баланса):

Информация о денежных эквивалентах приведена ниже:

Вид денежных средств	тыс.руб.	
	31.12.2019	31.12.2020
Денежные средства на банковских счетах:		
Дальневосточный банк ПАО Сбербанк	117 663	158 756
Приморский РФ АО «Россельхозбанк»	1 838	1 685
Филиал «Дальневосточный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Южно - Сахалинске	10 986	11 523
Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г. Хабаровске	2 387 879	2 423 389
в том числе:		
взносы на капитальный ремонт на счете регионального оператора	2 322 363	2 035 292
взносы на капитальный ремонт на специальных счетах	124 177	140 039
Итого:	2 518 366	2 595 353

В 2020 году отсутствует доход по процентам по остаткам на банковских счетах, в 2019 году доход по процентам по остаткам на банковских счетах отражен по статье 2320 Отчета о финансовых результатах в сумме – 121110 тыс. руб.

4.5. Целевые средства(статья 1350 Бухгалтерского баланса)

Информация об остатках неиспользованных средств целевого назначения

Вид средств целевого назначения	тыс.руб.	
	31.12.2019	31.12.2020
Целевое финансирование из бюджета на уставную деятельность	224	(1 684)
Чистая прибыль от предпринимательской деятельности	8 022	39 190
Неиспользованный фонд на кап.ремонт	3 014 962	2 823 149
Фонд на кап.ремонт и % по спец. счетам	124 177	145 799
% банка за пользование средствами на счете регионального оператора	288 846	363 170
Фонд на кап.ремонт с пени	170 923	183 371
Итого:	3 607 154	3 552 995

По итогам 2020 года расходы на уставную деятельность превысили полученные целевые средства на сумму 1 684 тыс. рублей.

4.6. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности(краткосрочная кредиторская задолженность)	тыс.руб.	
	31.12.2019	31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	389	2 246
Расчеты по налогам и взносам	15 877	45
Излишне (ошибочно) оплаченные взносы на капитальный ремонт	46 042	45 375
Расчеты с подрядчиками по капитальному ремонту	241 977	203 192
Прочее (обеспечение заявки на участие в конкурсе)	19 954	33 930
Задолженность по привлеченным средствам ФКР иных МКД	6 078 103	7 352 502

Вид задолженности(краткосрочная кредиторская задолженность)	31.12.2019	31.12.2020
Прочее (алименты и задолженность перед персоналом)	17	-
Итого:	6 402 359	7 637 290

Задолженность текущая, просроченной задолженности нет.

4.7. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

В составе оценочных обязательств отражены резервы предстоящих расходов по текущим обязательствам Фонда, которые будут использованы в течение следующего отчетного периода и включают в себя:

Вид резерва	31.12.2019	31.12.2020
Резерв предстоящих расходов по текущим расчетам с работниками Фонда	4 079	6 141
Итого:	4 079	6 141

тыс. руб.

Резерв предстоящих расходов по текущим расчетам с работниками Фонда включает в себя резерв по неиспользованным отпускам.

Сумма резервов предстоящих расходов изменялась следующим образом:

Статья	31.12.2019	31.12.2020
Сумма на начало отчетного года:	5 503	4 079
Начислено обязательств	4 758	11 487
Исполнено обязательств	6 942	11 629
Доначислено обязательств	760	2 204
Сумма на конец отчетного года:	4079	6 141

тыс. руб.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

В 2020 году Фонд не осуществлял коммерческой деятельности. Доходов и расходов от обычных видов деятельности не было.

5.1. Проценты к получению (статья 2320 Отчета о финансовых результатах)

Доход Фонда от размещения свободных денежных средств фонда капитального ремонта, формируемого на счете Регионального оператора

Наименование показателя	31.12. 2019	31.12.2020
Проценты к получению	121 110	-
Итого:	121 110	-

тыс.руб.

5.2. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

5.2.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	31.12. 2019	31.12.2020
-------------------------	-------------	------------

тыс.руб.

Фонд Приморского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края»
Пояснения к бухгалтерской(финансовой)отчетности

Наименование показателя	31.12. 2019	31.12.2020
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий подрядных договоров	7 842	44 961
Прочие доходы	-	-
Итого:	7 842	44 961

5.2.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	31.12. 2019	31.12.2020
Возмещение ущерба в пользу третьих лиц	6 778	2 039
Расчетно – кассовое обслуживание (коммерческого счета)	17	-
Доработка ПСД		1 350
Пеня		2 613
Итого:	6 795	6 002

5.3. Расходы по налогу на прибыль (статьи 2410 Отчета о финансовых результатах)

Соотношение расхода по налогу на прибыль, рассчитанного по действующей налоговой ставке 20%, примененной к величине прибыли до налогообложения, и фактических расходов по налогу на прибыль за 2020 год представлено следующим образом:

Наименование показателя	31.12. 2019	31.12.2020
Прибыль до налогообложения	122 071	38 959
Налог на прибыль	24 414	7 792
Чистая прибыль	97 657	31 168

Прибыль Фонда, направлена:

Наименование показателя	31.12. 2019	31.12.2020
Целевое использование	97 657	31 168
Итого:	97 657	31 168

6. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств

6.1. Состав прочих поступлений (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)

В состав прочих платежей в Отчете о движении денежных средств вошли следующие расчеты:

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2020
Возврат оплаченной государственной пошлины	2 540	2 935
Размещено на депозит	2 800	1 400
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий подрядных договоров	7 756	36 137
Прочие поступления (% по НСО)	-	109 703
Обеспечение исполнения контрактов	-	13 767
Итого:	13 096	163 942

6.2. Состав прочих платежей (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)

В состав прочих платежей в Отчете о движении денежных средств вошли следующие расчеты:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	31.12. 2019	31.12.2020
Перечисления по исполнительным производствам о возмещении	6 795	4 651
Перечисление сумм в подотчет	1 298	724
Услуги банка	110	49
Возврат неиспользованной субсидии и штраф за не выполнение программы по капитальному ремонту	32 263	2 108
Оплаченная госпошлина	-	6 720
Итого:	40 466	14 252

7. Пояснения к существенным статьям Отчета о целевом использовании средств**7.1. Состав прочих поступлений (строка 6250 Отчета о целевом использовании средств)**

В состав прочих поступлений в Отчете о целевом использовании средств вошли:

Наименование показателя	тыс.руб.	
	31.12.2019	31.12.2020
Государственная пошлина, поступившая во исполнение требований о взыскании	2 540	-
% банка за пользование ср-ми на счете рег. оператора	-	74 323
Итого:	2 540	74 323

7.2. Состав расходов(строка 6300 Отчета о целевом использовании средств)

В состав расходов целевых средств вошли:

Наименование показателя	тыс.руб.	
	31.12.2019	31.12.2020
Расходы связанные с оплатой труда	90 030	96 431
Резерв по сомнительным долгам	57 154	199 280
Расходы на служебные командировки и деловые поездки	1 143	229
Содержание помещений, автомобильного транспорта и иного имущества	10 997	14 465
Приобретение основных средств	7 280	383
Возврат субсидии	32 262	2 108
Резерв для финансирования кап.ремонта	2 103 633	2 085 714
Прочее (услуги связи, почты, печать и доставка квитанций, аренда помещения, РКО, госпошлина и т.д.)	49 563	50 813
Итого:	2 352 062	2 449 423

8. Расчеты со связанными сторонами**8.1. Перечень связанных сторон**

Фонд раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
Правление Фонда (список приведен в разделе 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)	Высший коллегиальный орган управления Региональным оператором, который обеспечивает соблюдение Региональным оператором цели, в рамках которой он был создан
Попечительский совет Фонда(список приведен в разделе 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)	Орган Регионального оператора, осуществляющий надзор за его деятельностью, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием средств Региональным оператором, соблюдением Фондом законодательства РФ и Приморского края
Генеральный директор (список приведен в разделе 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)	Единоличный исполнительный орган Регионального оператора

8.2. Операции со связанными сторонами за отчетный период

Операции со связанными сторонами, произведенные за период 2020 года, а также остатки в расчетах отражены в таблице.

№п/п	Наименование организации	Основание, по которому лицо является связанной стороной	Содержание операции	тыс. руб.
				Задолженность на 31.12.2020 г., (+)дебиторская (-) кредиторская
1.	Пархоменко Елена Александровна	Председатель Правления Фонда	Отсутствует	Отсутствует
2.	Бабич Владимир Анатольевич	Член Правления Фонда	Отсутствует	Отсутствует
3.	Киселева Наталья Сергеевна	Член Правления Фонда	Отсутствует	Отсутствует
4.	Вышковский Олег Валентинович	Член Правления Фонда	Отсутствует	Отсутствует
5.	Солодилова Стелла Владимировна	Член Правления Фонда	Отсутствует	Отсутствует
6.	Блоцкий Виталий Иосифович	Член Правления Фонда	Отсутствует	Отсутствует
7.	Горелов Андрей Евгеньевич	Член Правления Фонда	Отсутствует	Отсутствует
8.	Кузнецова Юлия Васильевна	Член Правления Фонда	Отсутствует	Отсутствует
9.	Давтян Арест Мартикович	Член Попечительского Совета Фонда	Отсутствует	Отсутствует
10.	Храпатый Максим Викторович	Член Попечительского Совета Фонда	Отсутствует	Отсутствует
11.	Авдеев Александр Владимирович до 30.06.2020	Член Попечительского Совета Фонда	Отсутствует	Отсутствует
12.	Квон Вячеслав Васильевич	Член Попечительского Совета Фонда	Отсутствует	Отсутствует

№п/п	Наименование организации	Основание, по которому лицо является связанной стороной	Содержание операции	Задолженность на 31.12.2020 г., (+)дебиторская (-) кредиторская
13.	Козицкий Алексей Анатольевич	Член Попечительского Совета Фонда	Отсутствует	Отсутствует
14.	Костюков Евгений Сергеевич до 30.06.2020	Член Попечительского Совета Фонда	Отсутствует	Отсутствует
15.	Григорьев Денис Александрович до 30.06.2020	Член Попечительского Совета Фонда	Отсутствует	Отсутствует
16.	АвдоиДжониТиталович	Член Попечительского Совета Фонда	Отсутствует	Отсутствует
17.	Закамов Владимир Викторович	Член Попечительского Совета Фонда	Отсутствует	Отсутствует
18.	АбушевРустямСаитович	Член Попечительского Совета Фонда	Отсутствует	Отсутствует
19.	Горелов Андрей Евгеньевич	Единоличный исполнительный орган	Заработная плата	Отсутствует

Долгосрочные операции со связанными сторонами в Фонде за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 отсутствовали.

По состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2020 года задолженность связанных сторон перед Фондом и Фонда перед связанными сторонами отсутствует.

7.3. Вознаграждения единоличного исполнительного органа Регионального оператора

Затраты Фонда по оплате услуг генерального директора включают в себя:

Наименование статьи	тыс.руб.	
	2019	2020
Заработная плата	1 619	1 747
Компенсационные выплаты	1 357	-

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Фонда связана с различными финансовыми рисками: рыночными (изменение цены, курса валюты, процентной ставки), риском ликвидности.

Процентный риск

Процентный риск возникает в результате изменения процентных ставок, которые могли повлиять на денежные потоки. Колебание процентных ставок может привести к изменению процентов к получению. Руководство Фонда считает, что данный риск является несущественным для деятельности. Фонд размещает свободные денежные средства в крупнейших российских банках. Для управления процентным риском, связанным с размещением свободных денежных средств, Фонд периодически проводит процедуры оценки кредитоспособности банков. Для облегчения такой оценки размещение свободных денежных средств осуществляется в банке, где Фонд уже имеет текущий расчетный счет и может легко отслеживать деятельность такого кредитного учреждения, а также в банке, имеющем высокий кредитный рейтинг от крупнейших рейтинговых агентств.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск невыполнения финансовых обязательств Фонда в установленные сроки. Фондомониторит риск нехватки средств на этапе подготовки бюджета денежных потоков и анализа его выполнения. Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и выбытий денежных средств от операций Регионального оператора. На основании прогнозных денежных потоков принимается решение об инвестировании свободных денежных средств или если таковое потребует, привлечении внешнего финансирования. Реализация политики управления риском ликвидности обеспечивает Фонду достаточные денежные средства для оплаты обязательств в срок.

Правовые риски

Основные для Фонда правовые риски в настоящее время связаны с изменением налогового законодательства и правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в отрасли.

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают налог на добавленную стоимость, налог на прибыль предприятий, налог на имущество, страховые взносы (на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование, на обязательное медицинское страхование), а также ряд других.

Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно изменяется. Кроме того, толкование тех или иных положений налогового законодательства может изменяться органами судебной власти. Все это приводит к отсутствию устоявшейся практики толкования и применения неясных положений налогового законодательства, что является причиной большого количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками. Указанные споры в основном решаются в судебном порядке, при этом правоприменительная практика основывается на принципах государственной целесообразности. Кроме того, вопросы соблюдения налогового и иных областей законодательства (например, таможенного и валютного) являются предметом рассмотрения различных государственных органов, имеющих право налагать штрафы и взимать пени.

В соответствии с действующим законодательством, налоговые органы вправе проверить деятельность компании за период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. Также, в отношении предприятия может проводиться повторная налоговая проверка по решению вышестоящего налогового органа или в случае предоставления налогоплательщиком уточненных налоговых деклараций, в которых указана сумма налога в размере, меньшем ранее заявленного.

Все подобные факты приводят к возникновению налоговых рисков, значительно превышающих те, которые являются привычными для организаций в странах с более развитой налоговой системой.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Фонд в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Страновые и региональные риски

Деятельность Регионального оператора в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала. Мы не имеем возможности оценить, какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем, и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Фонда.

9. Условные обязательства, условные активы, обеспечения

9.1. Существующие и потенциальные риски

По состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2020 года Региональный оператор не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Фонда.

10. Непрерывность деятельности

Требование к финансовой устойчивости в соответствии со статьей 185 Жилищного кодекса Российской Федерации выполнены.

Событий, обуславливающих значительные сомнения в способности Фонда продолжать непрерывно исполнять свои обязательства в течение, как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным годом, не установлено.

11. События после отчетной даты

По состоянию на 31.12.2020 года факты хозяйственной деятельности, имеющие влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Фонда и возникшие в период между 31.12.2020 и 17.02.2021 (дата подписания бухгалтерской отчетности) отсутствовали.

12. Информация о прекращаемой деятельности

Фонд не имеет операционных или географических сегментов, не планирует прекращать деятельность, а также не планирует принимать решения о продаже объектов основных средств и других оборотных активов.

13. Изменение бухгалтерской отчетности в связи с внесенными исправлениями

В настоящую бухгалтерскую отчетность внесены исправления в части дополнительного признания в 2020 году за счет целевых средств расходов на сумму 1 684 тыс. руб., ранее признанных в составе прочих оборотных активов. В результате данного исправления остаток целевых средств по состоянию на 31 декабря 2020 года составил 3 552 995 тыс.руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер – начальник ОБУ

10 марта 2021г.



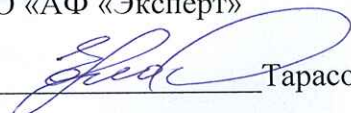
А.Е.Горелов

С.Н.Олейников

В настоящем аудиторском заключении
пронумеровано, прошнуровано и опечатано
печатью

42 (сорок два) ЛИСТОВ

Директор ООО «АФ «Эксперт»



Тарасова Е.Ю.

