



# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**О бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ФОНДА ПРИМОРСКОГО КРАЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО  
РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ПРИМОРСКОГО  
КРАЯ"  
за 2022 год**

2023 год

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**Учредителю  
Фонда Приморского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных  
домов Приморского края»**

### **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда Приморского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края» (ОГРН 1132500003195, 690088, край Приморский, г. Владивосток, ул. Жигура, 26А), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о целевом использовании средств за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022 год, в том числе отчета о финансовых результатах за 2022 год, отчета об изменениях капитала и движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда Приморского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. 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 аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие

надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ 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 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 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:

1. 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 основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения 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;
2. 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;
3. Оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
4. 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
5. проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обосновано считать оказывающими влияние на независимость аудиторов, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Директор ООО «Шельф-Аудит»

(основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС – 22006118283)

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение

(основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС – 22006117517)

Мягих  
Юрий Михайлович



Райков  
Василий Андреевич

ООО «Шельф-Аудит»

ОГРН 1026102584750

347900, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Греческая, д.62

Член саморегулируемой организации аудиторов

Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

ОРНЗ 12006010732

22 февраля 2023 года

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022	
Организация <b>ФОНД ПРИМОРСКОГО КРАЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ПРИМОРСКОГО КРАЯ"</b>	по ОКПО	31138910		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2540975823		
Вид экономической деятельности <b>Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</b>	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Фонд / Собственность субъектов</b>	по ОКОПФ / ОКФС	20400	13	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) <b>690088, Приморский край, Владивосток г, Жигура ул, д. № 26, корп. А</b>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ООО "Шельф - Аудит"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	615061685
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1026102584750

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2; 4.1	Основные средства	1150	1 531	17 751	17 663
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 531	17 751	17 663
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4;4.2	Запасы	1210	12	11	12
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1;5.2;4.3	Дебиторская задолженность	1230	11 328 493	9 294 782	8 601 061
	в том числе:				
	задолженность по взносам на кап. ремонт		1 401 656	1 230 619	1 229 244
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 042 605	2 726 297	2 595 353
	в том числе:				
	на спец.счете взносы на кап.ремонт		214 996	184 284	140 039
	на счете рег.оператора взносы на кап. ремонт		1 186 911	2 067 225	2 035 292
4.4	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	13 371 110	12 021 090	11 196 426
	<b>БАЛАНС</b>	1600	13 372 641	12 038 841	11 214 089

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
4.6	Целевые средства	1350	2 478 187	3 034 986	3 552 995
	в том числе:				
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	11 645	4823	(1684)
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	115 791	47 312	39 190
	неиспользованный фонд на кап.ремонт		1 055 314	1 998 751	2 823 149
	фонд на кап.ремонт и % по спец.счетам		214 996	184 404	145 799
	% банка за пользование средствами на счете рег.оператора		614 091	450 377	363 170
	фонд на кап.ремонт с пени		466 350	349 319	183 371
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	1 314	17 751	17 663
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	2 479 501	3 052 737	3 570 658
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	647 360	362 840	-
	Итого по разделу IV	1400	647 360	362 840	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3;4.7	Кредиторская задолженность	1520	10 239 493	8 616 934	7 637 290
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7;4.8	Оценочные обязательства	1540	6 287	6 330	6 141
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	10 245 780	8 623 264	7 643 431
	<b>БАЛАНС</b>	1700	13 372 641	12 038 841	11 214 089

Генеральный директор

✓

(подпись)

Клепцов Михаил Александрович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер -  
начальник ОБУ

(подпись)

Олейникова Светлана Николаевна

(расшифровка подписи)

16 февраля 2023

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	<b>ФОНД ПРИМОРСКОГО КРАЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ПРИМОРСКОГО КРАЯ"</b>	ИНН	31138910		
Идентификационный номер налогоплательщика	<b>Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</b>	по ОКВЭД 2	2540975823		
Вид экономической деятельности	<b>Фонд / Собственность субъектов</b>	по ОКОПФ / ОКФС	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКЕИ	20400	13	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	-	-
5.2.1.	Прочие доходы	2340	94 914	16 042
5.2.2.	Прочие расходы	2350	(9 314)	(5 890)
5.3.	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	85 600	10 152
	Налог на прибыль	2410	(17 120)	(2 030)
	в том числе:			
5.3.	текущий налог на прибыль	2411	(17 120)	(2 030)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
5.3.	Чистая прибыль (убыток)	2400	68 480	8 122

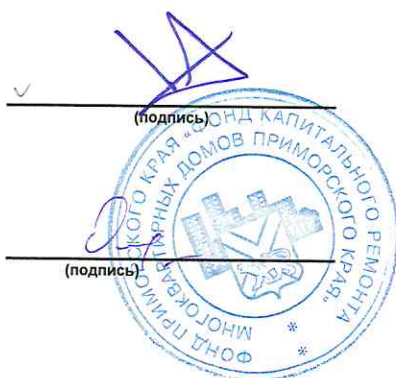


Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	68 480	8 122
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

Главный бухгалтер -  
начальник ОБУ

16 февраля 2023



**Клепцов Михаил Александрович**  
(расшифровка подписи)

**Олейникова Светлана Николаевна**  
(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12 2022
31138910	
2540975823	
64.99	
20400	13
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

ФОНД ПРИМОРСКОГО КРАЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА  
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ПРИМОРСКОГО КРАЯ"

по ОКПО

ИНН

по

Вид экономической деятельности по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности по ОКФС / ОКФЕ

Фонд / Собственность субъектов по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	-	-	-	-	-	-
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	-	-	-	-	-	-

**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**


Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2021 г.		
		На 31 декабря 2020 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

На 31 декабря 2021 г.

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	2 479 502	3 052 737	3 570 658

Генеральный директор

  
(подпись)

**Клепцов Михаил Александрович**  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер - начальник  
ОБУ

  
(подпись)

**Олейникова Светлана Николаевна**  
(расшифровка подписи)

16 февраля 2023 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_


Коды		
0710005		
31	12	2022
31138910		
2540975823		
64.99		
20400	13	
384		

**ФОНД ПРИМОРСКОГО КРАЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА**  
 Организация **МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ПРИМОРСКОГО КРАЯ"**  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности **Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки**  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
**Фонд** / **Собственность субъектов**  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	2 680 828	2 605 590
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	172 980	165 622
взносы на капитальный ремонт	4115	2 312 708	2 335 155
прочие поступления	4119	195 140	104 813
Платежи - всего	4120	(3 364 303)	(2 474 512)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(62 313)	(58 231)
в связи с оплатой труда работников	4122	(103 034)	(99 508)
процентов по долговым обязательствам	4123	0	-
налога на прибыль организаций	4124	(14 731)	(6 709)
расчеты за капитальный ремонт	4125	(3 162 310)	(2 263 179)
прочие налоги	4126	(7)	(12)
прочие платежи	4129	(21 908)	(46 873)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(683 475)	131 078
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(217)	(134)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(217)	(134)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	0	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	0	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	0	-
прочие платежи	4229	0	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(217)	(134)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на 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	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(683 692)	130 944
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	2 726 297	2 595 353
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	2 042 605	2 726 297
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

  
 (подпись)

**Клепов Михаил Александрович**  
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер -  
 начальник ОБУ

  
 (подпись)

**Олейникова Светлана Николаевна**  
 (расшифровка подписи)



16 февраля 2023

**Отчет о целевом использовании средств**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710006		
			2022	12	31
Организация	<b>ФОНД ПРИМОРСКОГО КРАЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ПРИМОРСКОГО КРАЯ"</b>	по ОКПО	31138910		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2540975823		
Вид экономической деятельности	<b>предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</b>	по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Фонд / Собственность субъектов</b>	по ОКОПФ / ОКФС	20400	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	3 034 986	3 552 995
Поступило средств			
Взносы на капитальный ремонт	6210	2 449 055	2 526 424
Субсидии МО на капитальный ремонт	6215	-	-
Целевые взносы на ведение уставной деятельности	6220	172 980	165 622
Взносы на капитальный ремонт на спецсчетах	6230	31 232	43 805
Прибыль от деятельности организации	6240	68 480	8 122
Прочие (взносы на капитальный ремонт за счет размещения)	6250	163 714	87 208
Всего поступило средств	6200	2 885 461	2 831 181
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(3 276 449)	(3 192 580)
в том числе:			
расчеты за кап.ремонт по МО	6311		
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312		
иные мероприятия (резерв для финансирования кап. ремонта)	6313	(3 252 417)	(2 955 128)
иные мероприятия (резерв по сомнительным долгам)	6314	23 476)	(234 946)
иные мероприятия (возврат субсидии)	6315	(556)	(2 506)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(160 262)	(150 331)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(103 278)	(100 477)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322		
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(698)	(497)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(15 001)	(14 015)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(992)	(461)
прочие(аренда, печать и доставка квитанций, услуги почты, информационные и связи, госпошлина, взыскание задолженности)	6326	(40 293)	(34 881)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330		(134)
Прочие	6350	(5 549)	(6 145)
Всего использовано средств	6300	(3 442 260)	(3 349 190)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	2 478 187	3 034 986

Генеральный директор

Главный бухгалтер - начальник ОБУ

16 февраля 2023 г.



Клепцов М.А.

Олейникова С.Н.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло		Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

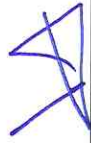
Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего					
в том числе:		5121	-	-	-



### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	спиcано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2022г.	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-
	5161	за 2022г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5171	за 2021г.	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-
	5181	за 2022г.	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-

Генеральный директор



(подпись)

Клепов Михаил Александрович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер - начальник  
ОБУ



(подпись)

Олейникова Светлана Николаевна

(расшифровка подписи)



16 февраля 2023 г.



## 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 2022г.	-	217	-	(217)	-
	5250	за 2021г.	-	134	-	(134)	-
в том числе: Сетевое хранилище (для резервных копий)	5241	за 2022г.	-	217	-	(217)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera ECOSYS M3645dn	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	134	-	(134)	-


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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	9 621	9 621
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



(подпись)

Генеральный директор

Клепцов Михаил Александрович  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер - начальник  
ОБУ

Олейникова Светлана Николаевна  
(расшифровка подписи)



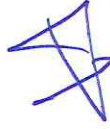
(подпись)

16 февраля 2023 г.



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	- -	- -	- -
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -




(подпись)

Генеральный директор

Клепцов Михаил Александрович

(расшифровка подписи)

(подпись)

Главный бухгалтер - начальник  
ОБУ

Олейникова Светлана Николаевна

(расшифровка подписи)


16 февраля 2023 г.






4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

  
(подпись)

Генеральный директор

Клеццов Михаил Александрович  
(расшифровка подписи)

  
(подпись)

Главный бухгалтер - начальник  
ОБУ

Олейникова Светлана Николаевна  
(расшифровка подписи)



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период											На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	9 928 296	(633 514)	5 704 393	-	(3 647 207)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 985 482	(656 989)
	5530	за 2021г.	8 999 628	(398 567)	4 368 226	-	(3 439 558)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 928 296	(633 514)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	308 055	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	308 055	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 602	-	16 901	-	(16 949)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 554	-
	5532	за 2021г.	4 612	-	17 328	-	(20 338)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 602	-
Прочая (налоги и взносы)	5513	за 2022г.	6 765	-	48 595	-	(50 966)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 394	-
	5533	за 2021г.	2 050	-	39 061	-	(34 346)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 765	-
Взносы на кап. ремонт	5514	за 2022г.	1 864 133	(633 514)	2 583 537	-	(2 389 025)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 058 645	(656 989)
	5534	за 2021г.	1 627 811	(398 567)	2 568 491	-	(2 332 169)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 864 133	(633 514)
% начисленные	5515	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по привлеч. ср-вам ФКР иных МКД	5516	за 2022г.	8 038 961	-	2 646 728	-	(1 168 568)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 517 121	-
	5536	за 2021г.	7 352 502	-	1 723 458	-	(1 036 999)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 038 961	-
Госпошлина	5517	за 2022г.	8 296	-	8 055	-	(2 658)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 693	-
	5537	за 2021г.	3824	-	7 328	-	(2 856)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 296	-
Задолженность персонала	5518	за 2022г.	75	-	753	-	(828)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5538	за 2021г.	5	-	769	-	(699)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75	-
Неустойка	5519	за 2022г.	8 464	-	91 769	-	(18 213)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82 020	-
	5539	за 2021г.	8 824	-	11 791	-	(12 151)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 464	-
Итого	5500	за 2022г.	9 928 296	(633 514)	5 704 393	-	(3 647 207)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 985 482	(656 989)
	5520	за 2021г.	8 999 628	(398 567)	4 368 226	-	(3 439 558)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 928 296	(633 514)

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	656 989	633 514	398 567	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	656 989	633 514	398 567	-	-	-
	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 долгово-краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	362 840	846 652	-	(562 132)	-	-	-	-	647 360
в том числе:	5571	за 2021г.	-	362 840	-	-	-	-	-	-	362 840
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая (расчеты с подрядчиками по кап. ремонту)	5554	за 2022г.	362 840	846 652	-	(562 132)	-	-	-	-	647 360
	5574	за 2021г.	-	362 840	-	-	-	-	-	-	362 840
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	8 616 934	9 111 175	-	(7 488 616)	-	-	-	-	10 239 493
в том числе:	5580	за 2021г.	7 637 290	5 089 242	-	(4 109 598)	-	-	-	-	8 616 934
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	258	62 405	-	(62 458)	-	-	-	-	205
	5581	за 2021г.	2246	57 899	-	(59 687)	-	-	-	-	258
неустойка	5562	за 2022г.	14	18 216	-	(18 213)	-	-	-	-	17
	5582	за 2021г.	-	34	-	(20)	-	-	-	-	14
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	3	27 340	-	(27 335)	-	-	-	-	8
	5583	за 2021г.	45	34 300	-	(34 342)	-	-	-	-	3
излишне (ошибочно) оплаченные	5564	за 2022г.	46 832	2 418 091	-	(2 391 114)	-	-	-	-	73 809
	5584	за 2021г.	45 375	30 284	-	(28 827)	-	-	-	-	46 832
расчеты с подрядчиками по кап. ремонту	5565	за 2022г.	530 368	3 757 495	-	(3 643 764)	-	-	-	-	644 099
	5585	за 2021г.	203 192	3 243 369	-	(2 916 193)	-	-	-	-	530 368
прочая (обеспечение заявки на участие в конкурсе)	5566	за 2022г.	498	7 364	-	(3 685)	-	-	-	-	4 177
	5586	за 2021г.	33 930	98	-	(33 530)	-	-	-	-	498
задолженность по привлеченным средствам ФКР иных МКД	5567	за 2022г.	8 038 961	2 646 728	-	(1 168 568)	-	-	X	-	9 517 121
	5587	за 2021г.	7 352 502	1 723 458	-	(1 036 999)	-	-	X	-	8 038 961
прочая (неиспользованная субсидия за 2022 год)	5568	за 2022г.	-	173 536	-	(173 479)	-	-	-	-	57
	5588	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5550	за 2022г.	8 979 774	9 957 827	-	(8 050 748)	-	-	X	-	10 886 853
	5570	за 2021г.	7 637 290	5 452 082	-	(4 109 598)	-	-	X	-	8 979 774

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Генеральный директор \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Главный бухгалтер -  
 начальник ОБУ \_\_\_\_\_  
 (подпись)

16 февраля 2022

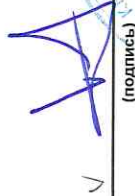


**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Генеральный директор

  
(подпись)

Клепов Михаил Александрович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер -  
начальник ОБУ

  
(подпись)

Олейникова Светлана Николаевна

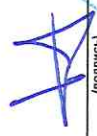

(расшифровка подписи)




16 февраля 2023 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	6 330	3 263 268	(3 263 311)	-	6 287
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	6 330	10 642	(10 685)	-	6 287
резерв на финансирование капитального ремонта	5702	-	3 252 626	(3 252 626)	-	-

Генеральный директор  (подпись)  Клепов Михаил Александрович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер - начальник ОБУ  (подпись) Олейникова Светлана Николаевна (расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	73 556	46 622	45 375
в том числе:				
обеспечение обязательств и платежей полученные	5801	73 556	46 622	45 375
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Генеральный директор \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
**Клепцов Михаил Александрович**  
 (расшифровка подписи)

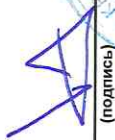
Главный бухгалтер - начальник ОБУ \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
**Олейникова Светлана Николаевна**  
 (расшифровка подписи)



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-

Генеральный директор


  
(подпись)
Клепцов Михаил Александрович  
(расшифровка подписи)Главный бухгалтер - начальник  
ОБУ

  
(подпись)
Олейникова Светлана Николаевна  
(расшифровка подписи)

16 февраля 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**  
**ФОНДА ПРИМОРСКОГО КРАЯ**  
**«ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА**  
**МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ПРИМОРСКОГО КРАЯ»**  
**за 2022 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 2022 года.....	5
3. Учетная политика.....	6
3.1. Основа составления .....	6
3.2. Основные средства .....	6
3.3. Материально-производственные запасы .....	6
3.4. Учет расчетов по взносам на капитальный ремонт .....	7
3.5. Учет средств целевого финансирования.....	8
3.6. Учет доходов .....	8
3.7. Признание расходов.....	9
3.8. Резервы по сомнительным долгам .....	10
3.9. Изменения в учетной политике на 2022 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) .....	14
5.3. Расходы по налогу на прибыль (статья 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).....	15
7. Расчеты со связанными сторонами.....	16
7.1. Перечень связанных сторон .....	16
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.....	19
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 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность 2022 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 28.12.2021 № 02/144п.

### 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 2022 года составила - 80 человек, среднегодовая численность работающих за отчетный период составила - 79 человек.

Основными видами деятельности Фонда в соответствии с Уставом являются:

- аккумулярование 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 (ее 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 «Шельф - Аудит».
  - Место нахождения: 347900, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Греческая, д. 62.
  - ИНН: 6154061685
  - ОГРН: 1026102584750
  - Телефон: (8634) 311-127
  - Адрес электронной почты: shelf-audit@yandex.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 2022 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 до 23.05.2022
5. Задорожный Андрей Викторович с 04.10.2022
6. Серебрянникова Ольга Георгиевна до 02.08.2022
7. Заиченко Михаил Александрович с 03.08.2022
8. Попов Сергей Михайлович
9. Солодилова Стелла Владимировна
10. Клепцов Михаил Александрович
11. Кузнецова Юлия Васильевна

*Состав Попечительского совета Фонда:*

1. Давтян Арест Мартикович
2. Храпатый Максим Викторович
3. Квон Вячеслав Васильевич
4. Козицкий Алексей Анатольевич
5. Авдои Джони Титалович
6. Закамов Владимир Викторович
7. Абушев Рустям Саитович

*Генеральный директор:*

1. Клепцов Михаил Александрович

Лицом, ответственным за корпоративное управление является – председатель Правления в лице заместителя председателя Правительства Приморского края, курирующего вопросы по жилищно – коммунальному хозяйству, управления природными ресурсами и охраны окружающей среды, газоснабжения и энергетики, тарифообразования, государственного жилищного контроля (надзора).

Представительств и обособленных подразделений нет.

### **3. Учетная политика**

Учетная политика Фонда для бухгалтерского и налогового учета на 2022 год утверждена приказом от 28.12.2021 №02/144п и вводится в действие с 01.01.2022.

#### **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 2022 год была подготовлена в соответствии указанными Законом и положениями.

#### **3.2. Основные средства**

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 200 000 рублей и более.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

Начисление амортизации начинается с момента признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации прекращается с момента списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Определение суммы амортизации за неполный месяц (а именно за первый и последний месяцы) осуществляется исходя из фактического количества календарный дней эксплуатации объекта основных средств в этих месяцах.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Данные о ремонте, реконструкции, модернизации основных средств вносятся в инвентарную карточку учета объекта основных средств (Приложении № 2.28 к Перечню форм ПУД).

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

### 3.3. Учет аренды

С 01 января 2022 года операции по аренде учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208 н.

ФСБУ 25/2018 применяется только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 01 января 2022 года.

Фонд не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, в случаях заключения договоров аренды, отвечающих требованиям п. 11, 12 ФСБУ 25/2018.

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.

### 3.4. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, используемые организацией:

- в уставной деятельности;
- для управленческих нужд.

ФСБУ 5/2019 не распространяется на материальные ценности других лиц, находящиеся у организации в связи с оказанием ею этим лицам услуг:

В целях обеспечения сохранности этих запасов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете 002.

### 3.5. 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.

### 3.6. 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.

### 3.7. 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.

### 3.8. 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;
- недостатки, выявленные при инвентаризации, по которым выявлено отсутствие виновного лица;
- компенсации ущерба и оплата возмещения;
- расходы социального и непроизводственного 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.

### **3.9. 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.

### **3.10. Изменения в учетной политике на 2022год**

Изменения в учетную политику на 2022 год внесены в связи с вступлением в действие Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

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.

Статьи	Офисное оборудование	Транспортные средства	Итого
<b>Основные средства</b>			
<b>Остаток на 01.01.2021</b>	<b>10 694</b>	<b>6 968</b>	<b>17 663</b>
Поступление	134		134
Перемещение			
Выбытие	46		46
<b>Остаток на 31.12.2021</b>	<b>10 782</b>	<b>6 968</b>	<b>17 751</b>
Поступление за отчетный год	217		217
Перемещение за отчетный год			
Выбытие за отчетный год			
<b>Остаток на 31.12.2022</b>	<b>10 999</b>	<b>6 968</b>	<b>17 967</b>
<b>Износ</b>			
<b>Остаток на 01.01.2021</b>	<b>7 776</b>	<b>4 483</b>	<b>12 259</b>
Износ	1 562	702	2 263
Выбытие	21		21
<b>Остаток на 31.12.2021</b>	<b>9 317</b>	<b>5 185</b>	<b>14 501</b>
Амортизация за отчетный год	1 232	702	1 935
Выбытие за отчетный год			
<b>Остаток на 31.12.2022</b>	<b>10 549</b>	<b>5 887</b>	<b>16 436</b>

Переоценка основных средств в 2021 году не проводилась ( в 2020 году: не проводилась)

#### 4.2. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура запасов по состоянию на отчетные даты представлена следующим образом:

Группа запасов	тыс.руб.	
	31.12.2021	31.12.2022
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	11	12
<b>Итого:</b>	<b>11</b>	<b>12</b>

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 на 31.12.2022	тыс.руб.		
	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	1 554	-	1 554
Расчеты по налогам и сборам	4 394	-	4 394
Взносы на капитальный ремонт	2 058 645	656 989 (население)	1 401 656
Госпошлина	13 693	-	13 693
Задолженность по привлеченным средствам ФКР иных МКД	9 517 121	-	9 517 121
Задолженность персонала	-	-	-
Неустойка	82 020	-	82 020
<b>Итого на 31.12.2022:</b>	<b>11 985 482</b>	<b>656 989</b>	<b>11 328 493</b>

Вид задолженности на 31.12.2021	тыс.руб.		
	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	1 602	-	1 602
Расчеты по налогам и сборам	6 765	-	6 765
Взносы на капитальный ремонт	1 864 133	633 514 (население)	1 230 619
Госпошлина	8 296	-	8 296
Задолженность по привлеченным средствам ФКР иных МКД	8 038 961	-	8 038 961
Задолженность персонала	75	-	75
Неустойка	8 464	-	8 464
<b>Итого на 31.12.2021:</b>	<b>9 928 296</b>	<b>633 514</b>	<b>9 294 782</b>

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

Расходы по доначислению резерва по сомнительным долгам в 2022году составили - 23 476 тыс. руб. (в 2021 году - 234 947 тыс. руб.).

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

Информация о денежных эквивалентах приведена ниже:

Вид денежных средств	тыс.руб.	
	31.12.2021	31.12.2022
Денежные средства на банковских счетах:		
Дальневосточный банк ПАО Сбербанк	200 694	229 062
Приморский РФ АО «Россельхозбанк»	1 739	2
Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г. Хабаровске	2 523 864	1 813 541
в том числе:		
взносы на капитальный ремонт на счете регионального оператора	2 067 225	1 791 047
взносы на капитальный ремонт на специальных счетах	184 284	22 437
Остаток неиспользованной субсидии на уставную деят-ть		57
<b>Итого:</b>	<b>2 726 297</b>	<b>2 042 605</b>

В 2022 году отсутствует доход по процентам по остаткам на банковских счетах.

#### 4.5. Целевые средства (статья 1350,1360 Бухгалтерского баланса)

Информация об остатках неиспользованных средств целевого назначения

Вид средств целевого назначения	тыс.руб.	
	31.12.2021	31.12.2022
Целевое финансирование из бюджета на уставную деятельность	4 823	11 645
Чистая прибыль от предпринимательской деятельности	47 312	115 791
Неиспользованный фонд на кап.ремонт	1 998 751	1 055 314
Фонд на кап.ремонт и % по спец. счетам	184 404	214 996
% банка за пользование средствами на счете регионального оператора	450 377	614 091
Фонд на кап.ремонт с пени	349 319	466 350
Использование средств целевого финансирования на ОС	17 751	1 314
<b>Итого:</b>	<b>3 052 737</b>	<b>2 479 501</b>

#### 4.6. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности (краткосрочная кредиторская задолженность)	тыс.руб.	
	31.12.2021	31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	258	205
Расчеты по налогам и взносам	3	8
Излишне (ошибочно) оплаченные взносы на капитальный ремонт	46 832	73 809
Расчеты с подрядчиками по капитальному ремонту	530 368	644 099
Прочее (обеспечение заявки на участие в конкурсе)	498	4 177
Задолженность по привлеченным средствам ФКР иных МКД	8 038 961	9 517 121
Неустойка	14	17
Прочая (неиспользованная субсидия за 2022г)	-	57
<b>Итого:</b>	<b>8 616 934</b>	<b>10 239 493</b>

Вид задолженности (долгосрочная кредиторская задолженность)	31.12.2021	31.12.2022
Прочая (расчеты с подрядчиками по кап. ремонту)	362 840	647 360
<b>Итого:</b>	<b>362 840</b>	<b>647 360</b>

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	31.12.2021	31.12.2022
Резерв предстоящих расходов по текущим расчетам с работниками Фонда	6 330	6 287
<b>Итого:</b>	<b>6 330</b>	<b>6 287</b>

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	31.12.2021	31.12.2022
<b>Сумма на начало отчетного года:</b>	<b>6 141</b>	<b>6 330</b>
Начислено обязательств	9 752	10 083
Исполнено обязательств	10 848	10 685
Доначислено обязательств	1 285	559
<b>Сумма на конец отчетного года:</b>	<b>6 330</b>	<b>6 287</b>

тыс. руб.

### 5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

В 2021 году Фонд не осуществлял коммерческой деятельности. Доходов и расходов от обычных видов деятельности не было.

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

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

Наименование показателя	31.12. 2021	31.12.2022
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий подрядных договоров	13 669	91 769
Прочие доходы (% банка, возмещение ущерба подрядчиками)	2 373	3 145
<b>Итого:</b>	<b>16 042</b>	<b>94 914</b>

тыс.руб.

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

Наименование показателя	31.12. 2021	31.12.2022
Возмещение ущерба в пользу третьих лиц	2 829	5 187
Судебные расходы	146	3 607
Прочее (доработка ПСД и обследование МКД)	1 037	520
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий подрядных договоров	1 878	-
<b>Итого:</b>	<b>5 890</b>	<b>9 314</b>

тыс.руб.

### 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 2022 год представлено следующим образом:

Наименование показателя	тыс.руб.	
	31.12.2021	31.12.2022
Прибыль до налогообложения	10 152	85 600
Налог на прибыль	2 030	17 120
Чистая прибыль	8 122	68 480

Прибыль Фонда, направлена:

Наименование показателя	тыс.руб.	
	31.12.2021	31.12.2022
Целевое использование	8 122	17 120
Итого:	8 122	17 120

## 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	тыс. руб.	
	31.12.2021	31.12.2022
Возврат оплаченной государственной пошлины	2 856	2 658
Размещено на депозит	-	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий подрядных договоров	12 165	18 216
Прочие поступления (% по НСО и % за пользование средствами на счетах)	89 582	166 859
Обеспечение исполнения контрактов	-	7 364
Ошибочные	210	43
Итого:	104 813	195 140

### 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:

тыс. руб.



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

Наименование показателя	31.12. 2021	31.12.2022
Перечисления по исполнительным производствам о возмещении	2 876	8 794
Перечисление сумм в подотчет	674	753
Услуги банка	57	70
Возврат неиспользованной субсидии и штраф за не выполнение программы по капитальному ремонту	2 506	499
Оплаченная госпошлина	7 328	8 055
Обеспечение исполнения контрактов	33 432	3 685
Прочее ( перечисления по суду)	-	52
<b>Итого:</b>	<b>46 873</b>	<b>21 908</b>

## 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	31.12.2021	31.12.2022
% банка за пользование ср-ми на счете рег. оператора	87 208	163 714
<b>Итого:</b>	<b>87 208</b>	<b>163 714</b>

тыс.руб.

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

В состав расходов целевых средств вошли:

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2022
Расходы связанные с оплатой труда	100 477	103 278
Резерв по сомнительным долгам	234 946	23 476
Расходы на служебные командировки и деловые поездки	497	698
Содержание помещений, автомобильного транспорта и иного имущества	14 015	15 001
Приобретение основных средств	134	-
Возврат субсидии	2 506	556
Резерв для финансирования кап. ремонта	2 955 128	3 252 417
Прочее (услуги связи, почты, печать и доставка квитанций, аренда помещения, РКО, госпошлина и т.д.)	41 487	46 834
<b>Итого:</b>	<b>3 349 190</b>	<b>3 442 260</b>

тыс.руб.

## 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

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

Наименование	Характер отношений
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 2021 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 до 23.05.2022	Член Правления Фонда	Отсутствует	Отсутствует
5.	Задорожный Андрей Викторович с 04.10.2022	Член Правления Фонда	Отсутствует	Отсутствует
6.	Солодилова Стелла Владимировна	Член Правления Фонда	Отсутствует	Отсутствует
7.	Серебрянникова Ольга Георгиевна до 02.08.2022	Член Правления Фонда	Отсутствует	Отсутствует
8.	Заиченко Михаил Александрович с 03.08.2022	Член Правления Фонда	Отсутствует	Отсутствует
9.	Клепцов Михаил Александрович	Член Правления Фонда	Отсутствует	Отсутствует
10.	Кузнецова Юлия Васильевна	Член Правления Фонда	Отсутствует	Отсутствует
11.	Попов Сергей Михайлович	Член Попечительского Совета Фонда	Отсутствует	Отсутствует
12.	Давтян Арест Мартикович	Член Попечительского Совета Фонда	Отсутствует	Отсутствует
13.	Квон Вячеслав Васильевич	Член Попечительского Совета Фонда	Отсутствует	Отсутствует
14.	Козицкий Алексей Анатольевич	Член Попечительского Совета Фонда	Отсутствует	Отсутствует
15.	Храпатый Максим Викторович	Член Попечительского Совета Фонда	Отсутствует	Отсутствует
16.	АвдоиДжониТиталович	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
17.	Закамов Владимир Викторович	Член Попечительского Совета Фонда	Отсутствует	Отсутствует
18.	АбушевРустямСаитович	Член Попечительского Совета Фонда	Отсутствует	Отсутствует
19.	Клепцов Михаил Александрович	Единоличный исполнительный орган	Заработная плата	Отсутствует

Долгосрочные операции со связанными сторонами в Фонде за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 отсутствовали.

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2022 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.	
	2021	2022
Заработная плата	1 626	2 340
Компенсационные выплаты	506	-
<b>Итого:</b>	<b>2 132</b>	<b>2 340</b>

## 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. Фонд мониторит 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 потребуется, привлечении внешнего финансирования. Реализация политики управления риском ликвидности обеспечивает Фонду достаточные денежные средства для оплаты обязательств в срок.

### 9.1. Существующие и потенциальные риски

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2022 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

Факты хозяйственной деятельности, имеющие влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Фонда, возникшие в период между 31.12.2022 и до даты 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.

Генеральный директор

Главный бухгалтер – начальник ОБУ

16 февраля 2023г.



М.А.Клепцов

С.Н.Олейникова