

**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	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	195	-	-	-	-	-	-	(195)	-	-	-
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	195	-	-	-	-	-	-	(195)	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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

				Изменения за период	
--	--	--	--	---------------------	--

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

с.4

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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	11 552	(9 934)	9 110	(9 110)	9 110	(9 565)	-	-	-	11 553	(10 389)
	5210	за 2022г.	14 259	(11 077)	3 908	(3 636)	3 636	(4 030)	-	(2 979)	1 537	11 552	(9 934)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2023г.	3 688	(2 625)	-	-	-	(213)	-	-	-	3 688	(2 838)
	5211	за 2022г.	3 688	(2 413)	-	-	-	(212)	-	-	-	3 688	(2 625)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	7 362	(7 024)	-	-	-	(176)	-	-	-	7 362	(7 200)
	5212	за 2022г.	9 925	(8 300)	272	-	-	(116)	-	(2 835)	1 392	7 362	(7 024)
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	283	(66)	9 110	(9 110)	9 110	(9 176)	-	-	-	284	(132)
	5213	за 2022г.	427	(145)	3 636	(3 636)	3 636	(3 702)	-	(144)	145	283	(66)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	219	(219)	-	-	-	-	-	-	-	219	(219)
	5214	за 2022г.	219	(219)	-	-	-	-	-	-	-	219	(219)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

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 2023г.	-	9 110	-	(9 110)	-
	5250	за 2022г.	-	3 908	-	(3 908)	-
в том числе:							

Аренда офисного помещения 4,5 этажи	5241	за 2023г.	-	7 394	-	(7 394)	-
	5251	за 2022г.	-	2 951	-	(2 951)	-
Аренда офисного помещения цоколь	5242	за 2023г.	-	1 716	-	(1 716)	-
	5252	за 2022г.	-	685	-	(685)	-
Кондиционеры (1 из 2), ОС 2022 г. "Сплит-система BALLU BSO-18HN1_20Y с установкой", 000000061	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	136	-	(136)	-
Кондиционеры (2 из 2), ОС 2022 г. "Сплит-система BALLU BSO-18HN1_20Y с установкой", 000000062	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	136	-	(136)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Макарова Анастасия Петровна
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	109	-	109	962 666	(962 765)	-	-	X	10	-	10
	5420	за 2022г.	249	-	249	1 184 735	(1 184 875)	-	-	X	109	-	109
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	109	-	109	3 382	(3 481)	-	-	1 344	10	-	10
	5421	за 2022г.	249	-	249	6 452	(6 592)	-	-	5 952	109	-	109
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	959 284	(959 284)	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2022г.	-	-	-	1 178 283	(1 178 283)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-

Руководитель

Макарова Анастасия
Петровна

(расшифровка подписи)

(подпись)

29 марта 2024 г.

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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	437 299	-	1 671 557	-	(1 622 470)	-	-	-	-	-	486 386	(148 473)
	5530	за 2022г.	437 499	-	1 912 973	-	(1 913 173)	-	-	-	-	-	437 299	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	33 888	-	82 443	-	(62 465)	-	-	-	-	-	53 866	-
	5532	за 2022г.	26 989	-	219 206	-	(212 307)	-	-	-	-	-	33 888	-
Прочая	5513	за 2023г.	403 411	-	1 589 114	-	(1 560 005)	-	-	-	-	-	432 520	(148 473)
	5533	за 2022г.	410 510	-	1 693 767	-	(1 700 866)	-	-	-	-	-	403 411	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	437 299	-	1 671 557	-	(1 622 470)	-	-	X	-	-	486 386	(148 473)
	5520	за 2022г.	437 499	-	1 912 973	-	(1 913 173)	-	-	X	-	-	437 299	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
расчеты с собственниками помещений по взносам на капитальный ремонт	5544	148 473	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	3 878	1 597 157	-	(1 596 975)	-	-	-	-	4 060
	5580	за 2022г.	4 469	1 951 644	-	(1 952 235)	-	-	1	-	3 878
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	21	963 499	-	(963 453)	-	-	-	-	67
	5581	за 2022г.	32	1 223 703	-	(1 223 714)	-	-	-	-	21
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 626	25 212	-	(24 390)	-	-	-	-	2 448
	5583	за 2022г.	472	3 460	-	(2 306)	-	-	1	-	1 626
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	2 231	608 446	-	(609 132)	-	-	-	-	1 545
	5586	за 2022г.	3 965	724 481	-	(726 215)	-	-	-	-	2 231
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	3 878	1 597 157	-	(1 596 975)	-	X	-	-	4 060
	5570	за 2022г.	4 469	1 951 644	-	(1 952 235)	-	X	1	-	3 878

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Макарова Анастасия**
 _____ **Петровна**
 (подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	438	2 440
Расходы на оплату труда	5620	63 726	69 622
Отчисления на социальные нужды	5630	18 294	19 320
Амортизация	5640	9 374	3 794
Прочие затраты	5650	66 149	46 056
Итого по элементам	5660	157 981	141 232
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	157 981	141 232

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

Руководитель _____
(подпись)

**Макарова Анастасия
Петровна**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 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	-	28 343	(13 623)	-	14 720
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	-	21 769	(10 463)	-	11 306
Страховые взносы начисленные на резерв на оплату отпусков	5702	-	6 574	(3 160)	-	3 414

Руководитель _____
(подпись)

**Макарова Анастасия
Петровна**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Обеспечение исполнение договора	5801	1 446	1 478	3 783
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Макарова Анастасия
Петровна

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	253 838		223 870	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	253 838		223 870	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-
в том числе:					

Руководитель

(подпись)

Макарова Анастасия
Петровна

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
за 2023 год

2024 год

СОДЕРЖАНИЕ

Оглавление

1. Общие сведения	3
2. Органы управления и контроля Предприятия	3
3. Информация об учетной системе.....	4
4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса	9
5. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах	11
6. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами	14
7. Потенциальные обязательства	17
8. События после отчетной даты	17
9. Непрерывность деятельности.....	17
10. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	18

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Общие сведения

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Камчатского края (далее – Организация) учреждено РАСПОРЯЖЕНИЕМ ПРАВИТЕЛЬСТВА КАМЧАТСКОГО КРАЯ от 15.07.2013 № 326-РП.

Организация зарегистрирована ИФНС по городу Петропавловску-Камчатскому Свидетельство о государственной регистрации серия 41 № 000535526 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 04 сентября 2013 года за основным государственным регистрационным номером 1134100000627.

Юридический/почтовый адрес: Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский. Пл. Ленина, д. 1

Код ИНН: 4101996280

Идентификационный код ОКПО: 10874272

Код территории по ОКАТО: 10874272

Вид деятельности по отраслям – ОКВЭД: 64.99

Уставный капитал организации составляет 0,00 руб. Собственником организации является Субъект российской Федерации Камчатский край. Основным видом деятельности организации является финансовое содействие в проведение капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, финансовое посредничество, управление эксплуатацией жилого фонда. Деятельность по техническому контролю.

Рынок сбыта услуг Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Камчатского края охватывает всю территорию Камчатского края. Организация в рамках заключенных договоров оказывает следующие услуги: организация проведения капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, финансовое посредничество. Деятельность по техническому контролю.

Организация не ведет деятельность являющейся объектом лицензирования.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 53,7 человек.

Численность работающих на отчетную дату – 58 человека.

Средняя заработная плата по предприятию за 2023 г. составила – 100 938,88 руб.

2. Органы управления и контроля Организации.

Организация в своей деятельности руководствуется Уставом.

Органом управления Организации является – Правление Фонда.

Органом контроля Организации является – Попечительский совет.

Генеральный директор Фонда по 20.12.2023 года – Оксана Александровна Бухонина.

С 21.12.2023 года Врио генерального директора – Анастасия Петровна Макарова.

Попечительского совета некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Камчатского края» назначен приказом Министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Камчатского края № 20-199 от 27.05.2022.

Состав Попечительского совета Фонда:

- Заместитель Председателя Правительства Камчатского края, председатель Попечительского совета;
- Председатель постоянного комитета Законодательного Собрания Камчатского края по строительству, транспорту, энергетике и вопросам жилищно-коммунального хозяйства;
- Заведующий культурно-спортивным клубом ФГБОУ ВО «Камчатский государственный технический университет», член Общественной палаты Камчатского края (по согласованию);
- Министр жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Камчатского края;
- Заместитель Министра финансов Камчатского края – начальник бюджетного отдела.

Состав членов Правления Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Камчатского края назначен приказом Министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Камчатского края № 20-320 от 30.04.2020 с изменениями, внесенными приказом Министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Камчатского края № 20-560 от 21.12.2023.

Состав Правления Фонда:

Председатель Правления - Врио генерального директора Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Камчатского края;

Члены правления

- начальник отдела правового обеспечения и контроля Министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Камчатского края;
- заместитель директора Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Камчатского края;
- консультант отдела распоряжения и учета госсобственности Министерства имущественных и земельных отношений Камчатского края (по согласованию);
- заместитель Министра – начальник отдела правового и кадрового обеспечения Министерства финансов Камчатского края (по согласованию);
- заместитель начальника отдела правового регулирования вопросов самоуправления Министерства по делам местного самоуправления и развитию Корякского округа (по согласованию).

3. Информация об учетной системе

3.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов

Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Предприятием не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Организации применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерной программы «1С Предприятие НКО». В 2023 г. организацией перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена годовая инвентаризация основных средств по состоянию на 31.12.2023 г.; товарно-материальных ценностей проведена по состоянию на 31.12.2023 г.; инвентаризация расчетов с банками, с дебиторами и кредиторами, кассовых операций – на 31.12.2023 г. В процессе инвентаризации излишков, недостач не выявлено.

При подготовке настоящей отчетности Организацией существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к общему итогу по соответствующему разделу бухгалтерского баланса за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

3.2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2023 год Организации подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом № П/27 от 30.12.2022 г.

Основными положениями учетной политики являются:

- Учет основных средств;

- Учет износа основных средств;

- Учет нематериальных активов;

- Учет материально-производственных запасов;

- Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, контроля за движением материальных запасов;

- Кассовая дисциплина;

- Порядок учета расходов и формирование себестоимости работ, услуг;

- Учет фонда капитального ремонта многоквартирных домов региональным оператором;

- Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг) в рамках деятельности приносящей доход;

- Учет доходов и расходов будущих периодов;

- Учет финансовых вложений и заемных средств;

- Резервы;

- Учет дебиторской задолженности;

- Учет государственной помощи;

- Бухгалтерская отчетность.

3.2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные (за исключением расходов будущих периодов).

3.2.2. Основные средства

В составе основных средств отражены машины и оборудование, офисная техника и хозяйственный инвентарь сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей.

Объекты основных средств, стоимостью ниже 100 000 рублей, признаются не амортизируемым имуществом.

Начисление амортизации производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы износа, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

3.2.3. Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам Организации относит активы:

- используемые для управленческих нужд организации;
- расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета связанных с приобретением программных продуктов, без исключительных прав на них, лицензий для офисной техники и т.д.).

За единицу бухгалтерского учета запасов Организация принимает номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материалов и ином выбытии их оценка производится Организацией по средней себестоимости.

Создание резерва под снижение стоимости материальных ценностей не производится.

3.2.4. Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

По состоянию на 31.12.2023 г. незавершенное производство отсутствует.

3.2.5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен (тарифов), установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками, собственниками помещений в МКД).

В 2023 году, Фонд создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного периода по итогам годовой инвентаризации.

Критерии признания дебиторской задолженности сомнительной:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известны из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- не обеспеченность долга залогами, задатком, поручительством.

Источником формирования резерва по сомнительным долгам для Организации является средства целевого финансирования - целевые поступления, отражаемые в бухгалтерском учете по счету 86 "Целевое финансирование".

Основание: письма Минфина России от 13.06.2018 N 07-01-09/40416, от 10.06.2016 N 03-03-06/3/34140, от 14.04.2016 N 07-01-09/21509.

Создание резерва по сомнительным долгам по уставной деятельности отражаются в бухгалтерском учете Фонда бухгалтерской проводкой: Дт 86 «Целевое финансирование» Кт 63 «Резерв по сомнительным долгам».

Списание безнадежной дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе с учетом резерва по сомнительным долгам.

3.2.6. Оценочные обязательства (Резервы)

Порядок отражения оценочных обязательств осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

В соответствии с п. 15 ПБУ 8/2010 оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

В 2023 году Организацией создается резерв по неиспользованным отпускам.

Способ расчета оценочного обязательства – совокупность произведения величины среднего дневного заработка по каждому работнику на количество дней неиспользованного отпуска каждым работником Фонда на отчетную дату.

Сведения о количестве дней неиспользованного отпуска каждым работником Организации на отчетную дату предоставляются кадровой службой Организации.

Для определения среднего дневного заработка для оплаты отпусков Организация использует порядок, который применяется при определении среднего заработка для начисления отпускных. Общая сумма выплат, включаемых в расчёт и начисленных в пользу работников за расчётный период.

Обязательство по резерву по неиспользованным отпускам формируется на 01.01.2023 года, и пересматривается не реже одного раза в год.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96 "Резервы предстоящих расходов"). Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности (п. 8 ПБУ 8/2010). Резервирование сумм отражается по кредиту счета 96 в корреспонденции со счетами учета затрат. Фактические расходы, относятся в дебет счета 96 в корреспонденции, в частности, со счетом 70 "Расчеты с персоналом по оплате труда" - на суммы оплаты труда работникам за время отпуска.

3.2.7. Признание выручки

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации услуг.

В соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций», утв. Приказом Минфина РФ от №32н 06.05.1999 (далее – ПБУ «Доходы организаций»). Признать выручку в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, выручку не признавать. Вместо выручки формировать кредиторскую задолженность.

Основание: п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

В составе прочих доходов Организаций учитываются:

- 1) поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, а также проценты, полученные от размещения временно свободных денежных средств - в порядке, предусмотренному пунктом 12 Положения ПБУ 9/99 «Доходы организации». При этом для целей бухгалтерского учета проценты начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора;
- 2) штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
- 3) суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;
- 4) суммы дооценки активов - в отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую произведена переоценка;
- 5) иные поступления - по мере образования (выявления).

3.2.8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС. Поступления и платежи связанные с исполнением обязательств платежного агента представлены свернуто.

3.2.9. Учет аренды

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2023 года.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 Фонд не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении каждого предмета аренды договоров и предметов аренды.

Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный.

Право пользования активом не переоценивается, даже если предмет аренды относится по характеру использования к группе основных средств, по которой принято решение о проведении переоценки.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

4.1. Пояснения к стр.1150 «Основные средства»

Данные о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации (начисленного износа) по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года; о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.); – приведены в таблице.

2. Основные средства													
2.1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	11 552	(9 934)	9 110	(9 110)	9 110	(9 565)	-	-	-	11 553	(10 389)
	5210	за 2022г.	14 259	(11 077)	3 908	(3 636)	3 636	(4 030)	-	(2 979)	1 537	11 552	(9 934)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2023г.	3 688	(2 625)	-	-	-	(213)	-	-	-	3 688	(2 838)
	5211	за 2022г.	3 688	(2 413)	-	-	-	(212)	-	-	-	3 688	(2 625)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	7 362	(7 024)	-	-	-	(176)	-	-	-	7 362	(7 200)
	5212	за 2022г.	9 925	(8 300)	272	-	-	(116)	-	(2 835)	1 392	7 362	(7 024)
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	283	(66)	9 110	(9 110)	9 110	(9 176)	-	-	-	284	(132)
	5213	за 2022г.	427	(145)	3 636	(3 636)	3 636	(3 702)	-	(144)	145	283	(66)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	219	(219)	-	-	-	-	-	-	-	219	(219)
	5214	за 2022г.	219	(219)	-	-	-	-	-	-	-	219	(219)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не поступало.

Объектов ОС, стоимость которых не погашается, не имеется.

Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

Объектов основных средств, переданных в залог, не имеется.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически не используемых, не имеется.

Фонд применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, представлены ниже

Наименование основных средств	Количество ОС на 31.12.2022 кв.м.	Сумма арендованных ОС, тыс. руб.	Количество ОС на 31.12.2023 кв.м.	Сумма арендованных ОС, тыс. руб.	Комментарии
Помещения, арендованные у ФЕДЕРАЦИЯ ПРОФСОЮЗОВ КАМЧАТКИ	767,5	-	562,8	-	Арендодатель не указывает стоимость передаваемых помещений в

Наименование основных средств	Количество ОС на 31.12.2022 кв.м.	Сумма арендованных ОС, тыс. руб.	Количество ОС на 31.12.2023 кв.м.	Сумма арендованных ОС, тыс. руб.	Комментарии
учитываемые в количестве кв. метры					договорах
Итого	767,50	-	562,8	-	

Наличие и движение обязательства по аренде отражены в таблице

76.07.1, Арендные обязательства	9 110 280,84	9 110 280,84
ФЕДЕРАЦИЯ ПРОФСОЮЗОВ КАМЧАТКИ	9 110 280,84	9 110 280,84
37к-23/23-Д/А от 30.11.2022 -641670,79 -по30.06.23	3 696 969,12	3 696 969,12
38к-23/23-Д/А от 30.11.2022 -148949,95 -по30.06.23	858 171,30	858 171,30
50к-23/23-Д/А от 02.06.2023 до 31.12.2023 (3 850 024,74)	3 696 969,12	3 696 969,12
51к-23/23-Д/А от 02.06.2023 до 31.12.2023 (893 699,70)	858 171,30	858 171,30

4.2. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Движение дебиторской и кредиторской задолженностей по основным группам обязательств приведены в таблицах 5.1 и 5.2 Приложений.

с.10

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	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	437 299	-	1 671 557	-	(1 622 470)	-	-	-	-	-	486 386	(148 473)
	5530	за 2022г.	437 499	-	1 912 973	-	(1 913 173)	-	-	-	-	-	437 299	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	33 888	-	82 443	-	(62 465)	-	-	-	-	-	53 866	-
	5532	за 2022г.	26 989	-	219 206	-	(212 307)	-	-	-	-	-	33 888	-
Прочая	5513	за 2023г.	403 411	-	1 589 114	-	(1 560 005)	-	-	-	-	-	432 520	(148 473)
	5533	за 2022г.	410 510	-	1 693 767	-	(1 700 866)	-	-	-	-	-	403 411	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	437 299	-	1 671 557	-	(1 622 470)	-	-	X	-	-	486 386	(148 473)
	5520	за 2022г.	437 499	-	1 912 973	-	(1 913 173)	-	-	X	-	-	437 299	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
расчеты с собственниками помещений по взносам на капитальный ремонт	5544	148 473	-	-	-	-	-

Расшифровка движения резерва

Период	Сумма резерва	Начислен резерв	Восстановлен резерв	Списана задолженность за счет резерва
Сальдо на 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00
Сальдо на 31.12.2023	0,00	198 051 374,58	49 578 222,63	0,00

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составила 486 389,00 тыс. рублей. Она состоит из обязательств собственников за уплату взноса на капитальный ремонт, в сумме 418 121, 08 тыс. руб., авансов выданные поставщикам в сумме 53 866, 60 тыс. руб., прочих обязательств – 14 398, 32 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности Организации дебиторская задолженность показывается с учетом вычета сумм резерва по сомнительным долгам в размере -148 473, 15 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составила 4 060, 00 тыс. руб. Она состоит из задолженности поставщикам и подрядчикам в сумме 67, 09 тыс. руб., задолженности по налогам и взносам в сумме 2 448,00 тыс. руб., задолженности перед прочими кредиторами в сумме 1 545,00 тыс. руб.

У Фонда отсутствуют дебиторские и кредиторские обязательства, просроченные по срокам уплаты. Таким образом, всю дебиторскую задолженность можно оценить как краткосрочную. Так как остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2023 г. составил 1 216 545,00 тыс. руб., можно говорить о том, что кредиторская задолженность Организации обеспечена на 100 %, в том числе наличными денежными средствами - на 0 %.

5. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

5.1. Расшифровка данных о доходах и расходах Организации

Сопоставимые данные по основным группам затрат на производство приведены в таблице 4 приложений к настоящему пояснению.

Расшифровка основных показателей Отчета о финансовых результатах:

Выручка строка 2110 сумма 0,00 тыс. рублей.

Себестоимость продаж строка 2120 сумма 0,00 тыс. рублей.

Проценты к получению строка 2320 сумма 669 тыс. рублей.

Прочие доходы строка 2340 сумма 7 812 тыс. рублей.

Прочие расходы строка 2350 сумма 6 636 тыс. рублей.

Данные бухгалтерского учета доходов, расходов приведены в таблице.

Руб.

Внереализационные доходы	
Возмещение материального ущерба и убытков	1 525 177,89
Госпошлина за рассмотрение искового заявления	53 527,00
Неустойка за нарушение договорных обязательств КАП РЕМОНТ(ДПД)	6 160 103,28
Проценты на неснижаемый остаток денежных средств АХД	669 193,13
Судебные расходы (доходы)	73 217,06
Итого	8 481 218,36

Внереализационные расходы

Антивирус Kaspersky Endpoint Security	74 823,21
Возмещение материального ущерба и убытков	572 480,16
Госпошлина	90 238,00
Госпошлина (по решению суда внереал расх пров кап.рем)	21 722,00
Доставка тмц	2 270,00
Ежегодный членский взнос АРОКР	100 000,00
Заправка картриджа	48 586,00
Заработная плата за счет деятельности приносящей доход	506 315,85
ИТС ОНЛАЙН на 1 год для "1С-Рарус: Бухгалтерия для НКО. Комплект на 5 пользователей"	9 300,00
Комиссия за ведение счета	3 046,20
Комиссия за перечисление денежных средств	2 593,00
Лицензия для UserGate до 100 пользователей с сертиф.ФСТЭК - под Универсальный шлюз безопасности	43 904,08
Лицензия на право испол. программы д/ЭВМ "Контур-Фокус"	58 500,00
Лицензия Старт на 1 год (Программа для ЭВМ "1С-Битрикс: Управление сайтом"	608,35
Материальная помощь	10 000,00
Материальная помощь при рождении ребенка	35 000,00
Модуль Advanced Threat Protection UserGate до 100 пользо - под Универсальный шлюз безопасности	33 881,52
Неустойка за нарушение договорных обязательств КАП РЕМОНТ	373 372,29
Обновление Гарант	385 821,00
Обслуживание программных продуктов "1С"	245 152,00
Обучение по охране труда	15 500,00
ОСАГО Nissan-Safari 2022	8 525,16
ОСАГО Suzuki Grand Vitara 2022	4 713,46
ОСАГО TOYOTA LAND CRUISER 200	3 282,37
Повышение квалификации	79 780,00
Погашение стоимости ТМЦ по деятельности приносящей доход	893 800,06
Представительские расходы	198 710,00
Проведение строительно-технического исследования капит.ремонта	50 000,00
Проведение экспертизы (в рамках судебного дела)	85 000,00
Продление. Выпуск сертификата открытого ключа ЭП срок 1 год	1 422,25
Проезд к месту командировки и обратно	646 393,00
Проживание в гостинице	192 226,00
Расходы на ККТ в сети "Интернет"	45 000,00
Содержание автомобиля - Nissan Safari	202 413,66

Содержание автомобиля - Nissan Safari	199 925,58
Содержание автомобиля - Suzuki Grand Vitara	77 401,42
Содержание автомобиля - TOYOTA LAND CRUISER 200	557 996,10
Списание стоимости ТМЦ приобретенных за счет ДПД	107 014,00
Страховые взносы от 3-П по деятельности приносящей доход	140 073,16
Суточные	294 170,00
Техническое обслуживание и/или ремонт офисного оборудования	134 760,00
Штрафы (налоги, взносы)	13 020,00
экспертиза документации объекта (до начала проведения капитального ремонта)	55 200,00
ОСАГО Nissan-Safari 2023	1 178,43

Доходы организации за 2023 год составили 8 481, 21 тыс. руб., уменьшились по отношению к уровню 2022 года на 11 464,93 тыс. руб. за счет:

- уменьшения дохода по неустойки за нарушение договорных обязательств капитальный ремонт относительно уровня 2022 года ;
- уменьшение доходов от возмещения материального ущерба;
- уменьшения доходов от размещения временно свободных денежных средств на административно - хозяйственную деятельность;

Расходы организации в 2023 году составили 6 635,11 тыс. руб., уменьшились по отношению к уровню 2022 года на 5 208,73 тыс. руб.

Данные налогового учета доходов, расходов приведены в таблице.

Доходы			Расходы			Прибыль			Руб.
от реализации	внереализационные	ИТОГО	от реализации	внереализационные	ИТОГО	от реализации	внереализационная	ИТОГО	Сумма налога за 12 месяцев 2023
0,00	8 481 218,36	8 481 218,36	0,00	6 635 118,31	6 635 118,31	0,00	1 846 100,05	1 846 100,05	369 220,01
0,00	4 108 294,51	4 108 294,51	0,00	6 585 481,64	6 585 481,64	0,00	10 693 776,15	10 693 776,15	2 138 755,23
0,00	4 290 873,86	4 290 873,86	0,00	0,00	0,00	0,00	4 290 873,86	4 290 873,86	858 174,77
0,00	8 298 639,01	8 298 639,01	0,00	49 636,67	49 636,67	0,00	8 249 002,34	8 249 002,34	1 649 800,47

При этом возникают постоянные налоговые отклонения.

5.2. Расшифровка показателей сформированных в соответствии с ПБУ 18/02

Наименования дохода/ расхода не принимаемого в целях налогообложения	Сумма отклонения руб.	ПНО, ПНА руб.
Увеличение НОБ по доходом	4 108 294,51	821 658,90
Уменьшение НОБ по доходам	4 290 873,86	858 174,77
Расходы за счет ДПД не учитываемые в НО согласно доли доходов по ДПД в совокупном доходе предприятия	6 585 481,64	1 317 096

Учитывая особенности бухгалтерского учета организации, являющимся Некоммерческой организацией в разделе III Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.

«Целевое финансирование», получает свое отражение остатки неиспользованных целевых средств, предназначенных для обеспечения целей некоммерческой организации, чистая прибыль от деятельности приносящей доход, предназначенная на финансирование обеспечения уставной деятельности, а также Фонд недвижимого и ценного движимого имущества.

6. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами

К связанным сторонам организация относит:

Субъект российской Федерации Камчатский край - являющуюся его единственным учредителем.

Правление Фонд - Высший коллегиальный орган управления Региональным, который обеспечивает соблюдение Региональным оператором цели, в рамках которой он был создан.

Попечительский совет Фонда - 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 Камчатского края.

Генеральный директор - Единоличный исполнительный орган Регионального оператора.

Лицом, ответственным за корпоративное управление в Фонде до 20.12.2023 года являются генеральный директор – Оксана Александровна Бухонина, в соответствии с приказом Министерства Жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Камчатского края от 07.02.2019 № 21-лк., с 21.12.2023 года – врио генерального директора Анастасия Петровна Макарова, на основании приказа Министерства Жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Камчатского края от 27.11.2023 № 232 – к.

В 2023 г. организация имела операций со связанными сторонами в части выделения средств целевого финансирования. Данные приведены в таблице.

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
Контрагенты			
Источник			
76.86	Начальное сальдо	1 220 053,12	
Администрация Крутогоровского сельского поселения Соболевского муниципального района Камчатского края	Начальное сальдо		
Крутогор. СП б/н от 23.10.2023	Начальное сальдо		
	55		20 311 506,25
	86	20 311 506,25	
	Оборот	20 311 506,25	20 311 506,25
	Конечное сальдо		
	Оборот	20 311 506,25	20 311 506,25
	Конечное сальдо		
Администрация Соболевского муниципального района Камчатского края	Начальное сальдо	1 220 053,12	
Собол б/н от 21.07.2023	Начальное сальдо		
	55		8 964 064,85
	86	8 964 064,85	

	Оборот	8 964 064,85	8 964 064,85
	Конечное сальдо		
Собол б/н от 25.11.2022	Начальное сальдо	1 220 053,12	
	55		848 356,00
	86	-371 697,12	
	Оборот	-371 697,12	848 356,00
	Конечное сальдо		
	Оборот	8 592 367,73	9 812 420,85
	Конечное сальдо		
Администрация Устьевского сельского поселения Соболевского муниципального района Камчатского края	Начальное сальдо		
Устьевое сп согл. б/н от 28.08.2023	Начальное сальдо		
	55		21 952 885,12
	86	21 952 885,12	
	Оборот	21 952 885,12	21 952 885,12
	Конечное сальдо		
	Оборот	21 952 885,12	21 952 885,12
	Конечное сальдо		
Министерство жилищно-коммунального хозяйства	Начальное сальдо		
20-227/ГП Бюдж.фина-е на КР 11.08.2023 - РО	Начальное сальдо		
	55		11 461 810,88
	86	11 461 810,88	
	Оборот	11 461 810,88	11 461 810,88
	Конечное сальдо		
2022 г. АХД №20-1 от 12.01.2022	Начальное сальдо		
	55	67 155,52	
	86	-67 155,52	
	Оборот		
	Конечное сальдо		
2022 г. ИНФ №20-44 от 14.02.2022	Начальное сальдо		
	55	1 160,00	
	86	-1 160,00	
	Оборот		
	Конечное сальдо		
2023 г. АХД №20-14 от 24.01.2023	Начальное сальдо		
	55		154 542 505,00
	86	154 542 505,00	
	Оборот	154 542 505,00	154 542 505,00
	Конечное сальдо		
2023 г. ИНФ №20-15 от 24.01.2023	Начальное сальдо		
	55		1 500 000,00
	86	1 500 000,00	
	Оборот	1 500 000,00	1 500 000,00

	Конечное сальдо		
	Оборот	167 504 315,88	167 504 315,88
	Конечное сальдо		
Управление по выполнению полномочий МО СП "п. Оссора"	Начальное сальдо		
ОССОРА согл. №1/2023 от 17.11.2023	Начальное сальдо		
	55		6 606 867,00
	86	6 606 867,00	
	Оборот	6 606 867,00	6 606 867,00
	Конечное сальдо		
ОССОРА согл. №2/2023 от 19.12.2023	Начальное сальдо		
	55		27 718 443,00
	86	27 718 443,00	
	Оборот	27 718 443,00	27 718 443,00
	Конечное сальдо		
	Оборот	34 325 310,00	34 325 310,00
	Конечное сальдо		
	Оборот	252 686 384,98	253 906 438,10
	Конечное сальдо		

Долгосрочные операции со связанными сторонами в Фонде за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 отсутствовали. По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2023 года задолженность связанных сторон перед Фондом и Фонда перед связанными сторонами отсутствует.

Информация по выплате управленческому персоналу

№ п/п	Выплаты управленческому персоналу	Суммы	Примечание
1.	Суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);	вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда 12 548 899,70 руб. за отчетный период, начисленные на нее налоги НДФЛ 1887 523,00 и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды - 3 430 981,89 руб. ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде 1 993 310,91 руб., оплата организацией лечения, 0,00 медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) не производились.	
2.	Производились ли выплаты управленческому персоналу долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:	выплаты управленческому персоналу долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты - не производились.	

3.	Производились ли выплаты - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности - не производились.	
4.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе - не производились.	
5.	иные долгосрочные вознаграждения.	иные долгосрочные вознаграждения не производились.	

7. Потенциальные обязательства

7.1 Оценочные обязательства

На 31.12.2023 года имеет оценочные обязательства на сумму 14 720,75 тыс. рублей, в том числе:

Оценочные обязательства и резервы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
96.01, Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	13 622 672,65	28 343 419,09		14 720 746,44
96.01.1, Оценочные обязательства по вознаграждениям	10 462 882,22	21 769 139,09		11 306 256,87
Резерв ежегодных отпусков	10 462 882,22	21 769 139,09		11 306 256,87
96.01.2, Оценочные обязательства по страховым взносам	3 159 790,43	6 574 280,00		3 414 489,57
Страховые взносы начисленные на резерв на оплату отпусков	3 159 790,43	6 574 280,00		3 414 489,57
Итого	13 622 672,65	28 343 419,09		14 720 746,44

7.2. Условные обязательства

На дату составления бухгалтерской отчетности у Организации не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств Предприятия), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

8. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, имеющие влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Организации, возникшие в период между 31.12.2023 и до даты подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали.

9. Непрерывность деятельности

События, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и могут обусловить значительные сомнения в способности продолжать непрерывную деятельность Организации – отсутствуют.

Требование к финансовой устойчивости в соответствии со статьей 185 Жилищного кодекса Российской Федерации выполнены. Событий, обуславливающих значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно исполнять свои обязательства в течение, как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным годом, не установлено.

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Организации связана с различными финансовыми рисками:

- ✓ рыночными (изменение цены, курса валюты, процентной ставки);
- ✓ риском ликвидности;
- ✓ правовые риски;
- ✓ политические риски.

Риск изменения процентных ставок.

Колебание процентных ставок может привести к изменению процентов к получению. Руководство Фонда считает, что данный риск является несущественным для деятельности организации. 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.

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.

Для Фонда правовые риски в настоящее время связаны с изменением налогового законодательства и правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в отрасли. Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно изменяется это приводит к отсутствию устоявшейся практики толкования и применения неясных положений налогового законодательства, что является причиной большого количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 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.

Деятельность Организации, 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.

Врио генерального директора _____ А.П.Макарова
29.03.2024 г.

Исполнитель
Главный бухгалтер _____ М.Г. Коваленко