

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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	4 102	-	-	-	-	(198)	-	-	4 102	(198)
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	4 102	-
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	4 102	-	-	-	-	(198)	-	-	4 102	(198)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	4 102	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

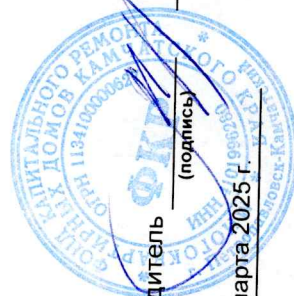
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло				
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Макарова Анастасия  
 Петровна  
 (подпись)  
 (расшифровка подписи)

17 марта 2025 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 2024г.	-	-	-	(9 635)	-
	5250	за 2023г.	-	9 635	-	(9 110)	-
в том числе:							
Аренда офисного помещения 4.5 этажи	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	8 540	-	8 540	-
Аренда офисного помещения цоколь	5242	за 2024г.	-	7 394	-	(7 394)	-
	5252	за 2023г.	-	322	-	(322)	-
	5243	за 2024г.	-	1 716	-	(1 716)	-
Программно-аппаратный комплекс VipNet Coordinator HW 1000 (2024)	5253	за 2023г.	-	773	-	(773)	-
			-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	1 647
	5288	-	-	-



Руководитель  
Макарова Анастасия  
Петровна  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 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
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель  
Макарова Анастасия  
Петровна  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.



#### 4.1. Наличие и движение запасов

#### 4. Запасы

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель  
Макарова Анастасия  
Петровна  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

3.1. 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 долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2024г.	486 386	(148 473)	1 723 574	-	(1 588 627)	-	-	-	X	X	621 333	(12 730)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2023г.	437 299	-	1 671 557	-	(1 622 470)	-	-	-	-	-	486 386	(148 473)
в том числе:														
	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2024г.	53 867	-	107 967	-	(119 493)	-	-	-	-	-	42 341	(9 039)
Авансы выданные	5532	за 2023г.	33 888	-	82 443	-	(62 465)	-	-	-	-	-	53 866	-
	5513	за 2024г.	432 520	(148 473)	1 615 606	-	(1 469 134)	-	148 473	-	-	-	578 992	(3 691)
Прочая	5533	за 2023г.	403 411	-	1 589 114	-	(1 560 005)	-	-	-	-	-	432 520	(148 473)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	486 386	(148 473)	1 723 574	-	(1 588 627)	-	-	X	-	-	621 333	(12 730)
	5520	за 2023г.	437 299	-	1 671 557	-	(1 622 470)	-	-	X	-	-	486 386	(148 473)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность						
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.
		учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	
Всего	5540	12 730	-	148 473	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	9 039	-	-	-	-
прочая	5543	3 691	-	-	-	-
расчеты с собственниками помещений по взносам на капитальный ремонт	5544	172 044	-	148 473	-	-

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности										
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2024г.	4 060	-	-	-	(2 430 280)	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2023г.	3 878	2 464 904	-	-	-	-	-	38 684
				1 597 157	-	-	(1 596 975)	-	-	4 060
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	67	942 430	-	-	(941 901)	-	-	596
авансы полученные	5581	за 2023г.	21	963 499	-	-	(963 453)	-	-	67
	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2024г.	2 448	26 707	-	-	(29 155)	-	-	-
кредиты	5583	за 2023г.	1 626	25 212	-	-	(24 390)	-	-	-
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	2 448
займы	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2024г.	1 545	1 495 767	-	-	(1 459 224)	-	-	-
	5586	за 2023г.	2 231	608 446	-	-	(609 132)	-	-	38 088
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	1 545
Итого	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2024г.	4 060	2 464 904	-	-	(2 430 280)	X	X	-
	5570	за 2023г.	3 878	1 597 157	-	-	(1 596 975)	X	-	38 684
										4 060

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



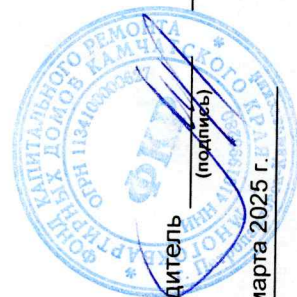
Руководитель  
Макарова Анастасия  
Петровна  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 436	438
Расходы на оплату труда	5620	89 336	63 726
Отчисления на социальные нужды	5630	24 829	18 294
Амортизация	5640	9 060	9 374
Прочие затраты	5650	948 612	66 149
Итого по элементам	5660	1 073 273	157 981
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	1 073 273	157 981

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



Руководитель  
 Макарова Анастасия  
 Петровна  
 (подпись)  
 (расшифровка подписи)

17 марта 2025 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	14 721	19 005	(8 188)	-	25 538
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	11 306	19 614	(6 363)	(4 943)	19 614
Страховые взносы начисленные на резерв на оплату отпусков	5702	3 415	5 924	(1 825)	(1 590)	5 924



Макарова Анастасия  
Петровна  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

17 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Обеспечение исполнения договора	5801	897	1 446	
Выданные - всего	5810	-	-	1 478
в том числе:				
	5811	-	-	-



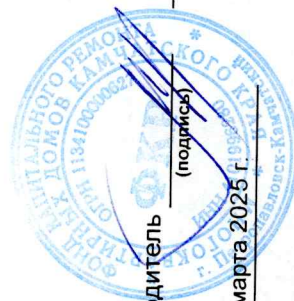
Руководитель \_\_\_\_\_ Макарова Анастасия Петровна  
 (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	207 224	253 838
в том числе:			
на текущие расходы	5901	207 224	253 838
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год
в том числе:			Возвращено за год
за 2024г.	5910	-	На конец года
за 2023г.	5920	-	-
за 2024г.	5911	-	-
за 2023г.	5921	-	-



Руководитель  
Макарова Анастасия  
Петровна  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к Бухгалтерскому балансу**  
**и Отчету о финансовых результатах**  
**за 2024 год**

2025 год

## **СОДЕРЖАНИЕ**

### **Оглавление**

1. Общие сведения .....	3
2. Органы управления и контроля Организации .....	3
3. Содержание учетной политики.....	4
3.1. Существенные способы ведения учета, принятые в учетной политике .....	5
4. Информация об отдельных активах и обязательствах .....	6
4.1. Основные средства.....	7
4.2. Нематериальные активы.....	8
4.3. Запасы.....	9
4.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	10
4.5. Дебиторская задолженность.....	10
4.6. Кредиторская задолженность.....	13
4.7. Кредиты и займы. Наличие и движение полученных кредитов и займов.....	15
4.8. Оценочные обязательства.....	15
4.9. Информация о деятельности, приносящей доход.....	15
5. Информация о движении целевых средств.....	15
6. Информация о доходах и расходах в отчете о финансовых результатах.....	16
7. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами.....	17
8. Условные обязательства.....	18
9. События после отчетной даты.....	18
10. Непрерывность деятельности.....	19
11. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	19

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **1. Общие сведения**

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

Фонд зарегистрирован 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 Фонда составляет 0,00 руб. Собственником Фонда является Субъект российской Федерации Камчатский край. Основным видом деятельности Фонда 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. Фонд в рамках заключенных договоров оказывает следующие услуги: организация проведения капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, финансовое посредничество. Деятельность по техническому контролю.

Фонд не ведет деятельность являющейся объектом лицензирования.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 50,1 человек.

Численность работающих на отчетную дату – 51 человек.

Средняя заработная плата по предприятию за 2024 г. составила – 133 506,42 руб.

### **2. Органы управления и контроля Организации.**

Фонд в своей деятельности руководствуется Уставом.

Органом управления Фонда является – Правление Фонда.

Органом контроля Фонда является – Попечительский совет.

Генеральный директор Фонда– Анастасия Петровна Макарова.

Попечительский совет некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Камчатского края» назначен приказом Министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Камчатского края № 20-199 от 27.05.2022г. с изменениями, внесенными приказом Министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Камчатского края № 20-90 от 15.03.2023.

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 № 20-561 от 23.12.2024.

Состав Правления Фонда:

Председатель Правления - Генеральный директор 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 – начальник отдела по работе с дебиторской задолженностью Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Камчатского края;
- заместитель Министра имущественных и земельных отношений Камчатского края;
- начальник отдела экономики и реформирования ЖКХ Министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Камчатского края;
- заместитель Министра – начальник отдела правового и кадрового обеспечения Министерства финансов Камчатского края (по согласованию).

### **3. Содержание учетной политики**

Учетная политика Фонда утверждена Приказом П/34 от 29.12.2023 г. Изменения в учетную политику внесены 01.11.2024 г. Приказом П/67.

Учетная политика Фонда 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.

Бухгалтерский учет Фонда ведет отдел - бухгалтерия, возглавляемый Главным бухгалтером.

Учет и обработка информации осуществляется автоматизированным способом с применением компьютерной программы «1С Предприятие НКО».

Бухгалтерский учет активов, обязательств и хозяйственных операций ведется методом двойной записи в соответствии с принятым Рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

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

В 2024 г. Фондом перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена годовая инвентаризация основных средств по состоянию на 31.12.2024 г.; товарно-материальных ценностей проведена по состоянию на 31.12.2024 г.; инвентаризация расчетов с банками, с дебиторами и кредиторами, – на 31.12.2024 г. В ходе инвентаризации излишков, недостач не выявлено.

#### **3.1. Существенные способы ведения учета, принятые в учетной политике.**

Бухгалтерский учет доходов, расходом и обязательств Фонд ведет методом начисления.

Имущество, приобретаемое Фондом за счет целевых средств и отвечающее условиям признания основных средств, отражается в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев (малоценные предметы), в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более лимита, установленного в размере 100 000 рублей, включаются в состав запасов и списываются при передаче в эксплуатацию с одновременным отражением на забалансовых счетах.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Одновременно с этим стоимость малоценных объектов отражается на забалансовых счетах.

Переоценка основных средств не проводится.

По основным средствам, используемым в уставной деятельности, начисляется амортизация, учитываемая на счете 02 «Амортизация основных средств». Амортизация начисляется линейным способом.

Фонд ведет учет нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024 г. Фонд применяет данный стандарт ретроспективно в упрощенном порядке.

Запасы при первоначальном признании оцениваются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретаемых за плату, признается сумма фактических затрат Фонда на их приобретение. Запасы, используемые Фондом в целях уставной некоммерческой деятельности, оцениваются на конец отчетного периода по фактической себестоимости.

Списание запасов производится по средней стоимости. Фонд не создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Операции по использованию целевых средств в виде инвестиций в ОС отражаются путем уменьшения счета по учету целевых средств (счет 86) и увеличения счета по учету добавочного капитала (фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества) (счет 83).

При осуществлении приносящей доход деятельности, бухгалтерский учет доходов и расходов отражается методом начисления.

Целевые расходы за счет средств бюджетного финансирования, связанные с обеспечением проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах формируют себестоимость оказанных услуг и отражаются на счете 20 «Основное производство».

Косвенные расходы, связанные с обеспечением проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах отражаются по счету 26 «Общехозяйственные расходы».

Коммерческие и управленческие расходы при осуществлении приносящей доход деятельности признаются как расходы текущего периода в полном объеме путем списания на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

Сумма чистой прибыли (чистого убытка) списывается Фондом заключительными операциями декабря в кредит (дебет) счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 99 «Прибыли и убытки». И отражается в бухгалтерском балансе в разделе III «Целевое финансирование» и в отчете о целевом использовании средств по статье «Прибыль от приносящей доход деятельности» («Прочие»).

Годовая бухгалтерская отчетность включает следующие формы:

Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет о движении денежных средств, Отчет о целевом использовании средств, Расчет стоимости чистых активов и приложения к ним в виде Пояснений к балансу и отчету о целевом использовании средств.

В связи с тем, что у НКО нет нераспределенной прибыли, нет капитала, раздел III бухгалтерского баланса называется «Целевое финансирование», Фонд не включает в состав годовой отчетности Отчет об изменениях капитала.

#### **4. Информация об отдельных активах и обязательствах**

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).

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражена сумма в размере 3 749 тыс.руб, признанного ОНА (сумма условного дохода по налогу на прибыль), согласно п.20 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражена сумма в размере 17 тыс. руб. признанного ОНО при превышении налоговой амортизации над бухгалтерской, согласно п.11,15 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

#### 4.1 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.

Способ начисления амортизации – линейный, исходя из сроков полезного использования, ликвидационной стоимости.

#### Пояснения к стр.1150 «Основные средства»

Данные о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации 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. 2.1.

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 2024г.	11 553	(7 123)	9 635	9 171	9 171	(9886)	-	-	-	12 018	(7 838)
	5210	за 2023г.	11 552	(9 934)	9 110	(9 110)	9 110	(9 565)	-	-	-	11 553	10 389
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2024г.	3 688	(1 692)	-	-	-	(273)	-	-	-	3 688	(1 965)
	5211	за 2023г.	3 688	(2 625)	-	-	-	(213)	-	-	-	3 688	(2 625)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	7 363	(5 162)	773	(309)	309	(693)	-	-	-	7 827	(5 546)
	5212	за 2023г.	7 362	(7 024)	-	-	-	(176)	-	-	-	7 362	(7 200)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	220	(162)	-	-	-	(17)	-	-	-	220	(179)
	5213	за 2023г.	219	(219)	-	-	-	-	-	-	-	219	(219)
Другие виды основных средств	5204	за 2024г.	283	(108)	8 862	(8 862)	8 862	(8 902)	-	-	-	283	(148)



	5214	за 2023г.	283	(66)	9 110	(9 110)	9 110	(9 176)					284	(132)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2024г.												
- всего	5230	за 2023г.												
в том числе:														
	5221	за 2024г.												
	5231	за 2023г.												

В таблице 2.1 раскрыто влияние исправления ошибок в межотчетный период, которые были допущены при переходе Организации на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» на дату перехода на (01.01.2022г). В результате перехода была завышена сумма амортизации за период эксплуатации основных средств из-за неверного определения срока полезного использования ОС. В 2024 году в межотчетный период выполнены операции по пересмотру СПИ для ОС, пересчитана накопленная амортизация. Таким образом стоимость основных средств, отраженная в балансе в столбце «на 31.12.2023 г.» составила 4 431 тыс. руб.

Исправительные операции также оказали влияние на величину остатка по строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» (счет 83 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»), которая является источником приобретения основных средств за счет целевых средств Фонда. Величина данного остатка увеличена по состоянию на «31.12.2023 г» на сумму пересчитанной амортизации по таким основным средствам в размере 3 265 тыс. руб. и составляет 4 942 тыс. руб.

Активы, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствуют.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

Объекты основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности отсутствуют.

Объекты основных средств, переданных в залог, отсутствуют.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически не используемые, отсутствуют.

Фонд применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды офисного помещения 4,5 этажи и согласно п.9,10 ФСБУ 25/2018 отражает поступление и выбытие ППА в течении отчетного года.

## 4.2 Нематериальные активы

**Пояснения к стр.1110 «Нематериальные активы», стр.1260 «Прочие оборотные активы»**

По строке.1110 «Нематериальные активы» раскрыто влияние перехода Организации на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» ретроспективно в упрощенном порядке (п.53 ФСБУ 14/2022). В 2024 году в межотчетный период выполнены операции по признанию объектов в составе НМА, которые ранее имели отражение на счете 97 «Расходы будущих периодов». Таким образом признано НМА на сумму 4 102 тыс. руб., отражено в балансе в столбце «на 31.12.2023 г.». Объекты, не признанные НМА списаны на сумму 240 тыс.руб, также списаны объекты, признанные НМА со стоимостью ниже установленного лимита 100 000 рублей на сумму 13 тыс.руб. одновременно с отнесением на забалансовый счет МЦ 12 «Нематериальные активы стоимостью до 100 000», для обеспечения контроля

наличия и движения НМА. В результате уменьшение на сумму 4 355 тыс.руб. отражено по строке 1260 «Прочие оборотные активы» в столбце «на 31.12.2023 г.».

Данные о наличии и движении нематериальных активов приведены в таблице 1.1.

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

тыс.руб

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	5100	за 2024г.	4 102	-	-	-	-	(198)	-	-	-	4 102	(198)
активы - всего	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 102	-
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	4 102	-	-	-	-	(198)	-	-	-	4 102	(198)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 102	-

### 4.3 Запасы

Данные о наличии и движении запасов приведены в таблице 4.1.

4.1. Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	10	-	10	921 023	(921 020)	-	-	X	13	-	13
	5420	за 2023г.	109	-	109	962 666	(962 765)	-	-	X	10	-	10
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	10	-	10	1 515	(1 512)	-	-	-	13	-	13
	5421	за 2023г.	109	-	109	3 382	(3 481)	-	-	1 344	10	-	10



	5534	за 2023г.									X	X		
Итого	5500	за 2024г.	486 386	(148 473)	1 723 574		(1 588 627)			X			621 333	(12 730)
	5520	за 2023г.	437 299		1 671 557		(1 622 470)			X			486 386	(148 473)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	тыс.руб.					
		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	12 730	-	148 473	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	9 039	-	-	-	-	-
прочая	5543	3 691	-	-	-	-	-
расчеты с собственниками помещений по взносам на капитальный ремонт	5544	172 044	-	148 473	-	-	-

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составила 621 333,00 тыс. рублей. В том числе задолженность собственников по уплате взноса на капитальный ремонт., в размере 559 325,67 тыс. руб., авансы оплаченные поставщикам в рамках договоров на проведение капитального ремонта в размере 42 341,087 тыс. руб., задолженность контрагентов (штрафные санкции, пени за нарушение условий договоров) на сумму – 8 390,53 тыс. руб., задолженность в размере 11 275,69 тыс.руб. – контрагентом оплачена в январе 2025 года, т. к по соглашению оплата производится по окончании работ.

По строке 1230 баланса дебиторская задолженность отражена за вычетом суммы резерва по сомнительным долгам в размере -12 730, тыс. рублей. В учете отражен резерв по сомнительным долгам на сумму безнадежной к взысканию дебиторской задолженности в отношении контрагента ЧЕК ООО, который находится в процедуре банкротства.

В 2024 году, Фонд создает резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности перед Фондом, возникшей в связи с реализацией им товаров, выполнением работ, оказанием услуг. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

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

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

В учете восстановлен резерв по сомнительным долгам (задолженность собственников по уплате взноса на капитальный ремонт) на сумму – 148 473,00 тыс. руб.,

который значился в отчетности на 31.12.2023 года. Обоснование для совершения этой операции приведено ниже:

Взносы на капитальный ремонт не являются коммунальной услугой согласно ст.154 Жилищного кодекса РФ. Фонд как региональный оператор не оказывает услуги и не выполняет работы за плату (с целью получения дохода). Основной целью деятельности региональных операторов является обеспечение проведения капитального ремонта в многоквартирных домах. Основными функциями регионального оператора является аккумулирование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонд капитального ремонта формируется на счете регионального оператора, а также финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонд капитального ремонта на счете регионального оператора (часть 1 ст.180 ЖК РФ).

Согласно действующего законодательства, под сомнительным долгом понимается задолженность, возникшая при реализации товаров (выполнении работ, оказании услуг), не погашенная в предусмотренный договором срок и не обеспеченная залогом, поручительством, банковской гарантией.

Фонд при организации и ведении бухгалтерского учета руководствуется положениями и требованиями Федерального закона Российской Федерации от 06.12.2011 «402-ФЗ «О бухгалтерском учете». федеральными и отраслевыми стандартами. Жилищным Кодексом Российской Федерации.

Жилищный кодекс Российской Федерации не содержит ни одного положения в рамках которого региональный оператор был бы наделен полномочиями по списанию задолженности собственника. Частью 3 статьи 158 ЖК РФ в отношении взносов на капитальный ремонт введена специальная норма, согласно которой при переходе права собственности на помещение в многоквартирном доме к новому собственнику переходит обязательство предыдущего собственника по оплате расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме, в том числе не исполненная предыдущим собственником обязанность по уплате взносов на капитальный ремонт. Оплата взносов на капитальный ремонт напрямую связана с судьбой помещения в многоквартирном доме, и не может привязываться к конкретной личности, в отношении которой по тем или иным причинам принято решение о невозможности взыскания денежных средств.

В случае физического списания реально существующей суммы задолженности, включенной в общую сумму фонда капитального ремонта, образованного за счет взносов собственников помещений в многоквартирных домах, произойдет необоснованное снижение размера фонда капитального ремонта, что в свою очередь может повлечь за собой возникновение финансовой неустойчивости регионального оператора (ст.185 ЖК РФ), следствием чего, будет являться неисполнение региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах.

В силу положений статей 195, 196 и 199 ГК РФ истечение срока исковой давности в силу главы 26 ГК РФ «Прекращение обязательств» не является обстоятельством, влекущим прекращение обязательства. В любое время после истечения указанного срока должник вправе признать долг, а оплата в погашение задолженности по обязательству с истекшим сроком давности является надлежащим исполнением этого обязательства. Таким образом истечение срока исковой давности, равно как и признание гражданина в установленном законом порядке несостоятельным (банкротом), поскольку решения Арбитражных судов, рассматривающих данные вопросы в буквальном смысле, не предусматривают условия о списании задолженности за капитальный ремонт, а отражают сведения о списании задолженности за коммунальные услуги, не является основанием для списания Фондом образовавшейся задолженности по взносам на капитальный ремонт, так как взносы на капитальный ремонт не являются коммунальной услугой.

Расчеты по налогу на прибыль Фонд осуществляет в соответствии с положениями главы 25 Налогового кодекса Российской Федерации; ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Доходом для целей налогообложения прибыли у Фонда признается экономическая выгода в денежной или натуральной форме, учитываемая в случае возможности ее оценки в той мере, в которой такую выгоду можно оценить, определяемая в соответствии с главой 25 НК РФ (ст.41 НК РФ).

Согласно абзаца 21 подпункта 14 пункта 1 статьи 251 НК РФ при определении налоговой базы по налогу на прибыль Фонд не учитывает доходы в виде средств собственников помещений в многоквартирных домах, поступающих на счет регионального оператора, направленных на финансирование проведения ремонта, капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов.

На основании вышеизложенного резерв по сомнительным долгам в части дебиторской задолженности собственников по уплате взносов на капитальный ремонт не создается, вследствие невыполнения условий, предусмотренных подпунктом «б» пункта 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Также фонд не признает безнадежную дебиторскую задолженность по оплате взносов на капитальный ремонт, вследствие невыполнения условий, предусмотренных пунктом 1 статьи 266 НК РФ, так как указанная дебиторская задолженность не связана с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. В бухгалтерском учете, а также в программном комплексе по учету средств собственников операции по списанию безнадежной дебиторской задолженности по оплате взносов на капитальный ремонт не отражаются.

В свою очередь Фонд ведет активную работу по взысканию дебиторской задолженности с собственников помещений в многоквартирных домах.

По состоянию на 01.01.2024 просроченная свыше трех лет дебиторская задолженность собственников помещений в многоквартирных домах Камчатского края по уплате взносов на капитальный ремонт составляла 148 473 151,95 рублей.

В течение 2024 года указанными собственниками была погашена задолженность в размере 41 907 818,27 рублей, в том числе собственниками, признанными банкротами самостоятельно погашена дебиторская задолженность в общей сумме 64 971,6 рублей.

В целях взыскания задолженности по оплате взносов на капитальный ремонт с периодом взыскания более трех лет, региональным оператором в судебные органы поданы заявления (иски) о вынесении судебных приказов о взыскании неуплаченных взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме на общую сумму 182 642 651,26 рублей, из которых взыскано 119 029 154,85 рублей, в том числе в течение 2024 года были поданы заявления (иски) о вынесении судебных приказов о взыскании неуплаченных взносов на капитальный ремонт на общую сумму с периодом взыскания более трех лет на сумму 23 025 694,07 рублей, из которых взыскано на общую сумму 7 750 959,55 рублей.

По состоянию на 01.01.2025 просроченная свыше трех лет дебиторская задолженность собственников помещений в многоквартирных домах Камчатского края по уплате взносов на капитальный ремонт составила 172 043 535,33 рубля.

#### **4.6 Кредиторская задолженность**

Движение кредиторской задолженности по основным группам обязательств приведено в таблицах 5.3 Приложений.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- сроч- ную задолж- ен- ность	перевод из дебито- р- ской в кре- диторс- кую задолж- ен- ность	перевод из кредит- ор- ской в де- биторс- кую задолж- ен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающ иеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списани е на финансо- вый результа т				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	4 060	2 464 904	-	(2 430 280)	-	-	-	-	38 684
	5580	за 2023г.	3 878	1 597 157	-	(1 596 975)	-	-	-	-	4 060
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	67	942 430	-	(941 901)	-	-	-	-	596
	5581	за 2023г.	21	963 499	-	(963 453)	-	-	-	-	67
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	2 448	26 707	-	(29 155)	-	-	-	-	-
	5583	за 2023г.	1 626	25 212	-	(24 390)	-	-	-	-	2 448
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1 545	1 495 767	-	(1 459 224)	-	-	-	-	38 088
	5586	за 2023г.	2 231	608 446	-	(609 132)	-	-	-	-	1 545
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	4 060	2 464 904	-	(2 430 280)	-	X	-	-	38 684
	5570	за 2023г.	3 878	1 597 157	-	(1 596 975)	-	X	-	-	4 060

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составила 38 684,00 тыс. руб. В том числе задолженность перед собственниками за уплату взноса на капитальный ремонт в размере 36 682,23 тыс.руб., задолженность перед поставщиками и подрядчикам в размере 596,224 тыс. руб., (документы по услугам, оказанным в декабре поступили в январе 2025 года, оплачены в январе 2025 года. Задолженности перед прочими кредиторами в размере 1 381,401 тыс. руб. – средства контрагентов поступившие на счет Фонда в качестве обеспечения исполнения контрактов.

Задолженность по налогам и взносам отсутствует.

#### 4.7 Кредиты и займы. Наличие и движение полученных кредитов и займов

В 2024-2023 годах Фонд не получал кредитов и займов.

#### 4.8 Оценочные обязательства

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 721	19 005	(8 188)	-	25 538
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	11 306	19 614	(6 363)	(4 943)	19 614
Страховые взносы начисленные на резерв на оплату отпусков	5702	3 415	5 924	(1 825)	(1 590)	5 924

В 2024 году Фонд создает 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.

Для определения среднего дневного заработка для оплаты отпусков Фонд 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.

#### 4.9 Информация о деятельности, приносящей доход.

В составе прочих доходов Фонда в 2024 году - 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 на общую сумму – 4 470,821 тыс.руб.

Выручка полученная по договорам, предусматривающим погашение обязательств не денежными средствами, отсутствует.

### 5.Информация о движении целевых средств

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало	Использовано средств	Получено средств	Остаток на конец года
Целевые средства (стр.6200), всего в	2024	1 539 430	(1 036 876)	1 410 081	1 912 636



т.ч.	2023	1 756 104	(1 382 708)	1 166 034	1 539 430
Целевые взносы (ср-ва собственников, субсидия) (стр.6220)	2024	1 518 491	(1 072 424)	1 247 775	1 693 842
	2023	1 670 671	(1 117 149)	1 115 789	1 518 491
<b>Использование целевых средств за отчетный период</b>					
<b>№п/п</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>2024 год</b>		<b>2023 год</b>	
<b>1</b>	<b>Расходы на целевые мероприятия (стр.6310), всего, в т.ч.:</b>	<b>919 191</b>		<b>959 278</b>	
1.1.	Проведение капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов	919 191		959 278	
<b>2</b>	<b>Расходы на содержание аппарата управления (стр.6320) всего, в т.ч.:</b>	<b>144856</b>		<b>148761</b>	
2.1	Расходы, связанные с оплатой труда (стр.6321) всего, в т.ч.:	114 228		90 587	
	<i>Расходы на оплату труда</i>	74 715		70 715	
	<i>Взносы в страховые фонды</i>	20 508		19 872	
	<i>Оценочные обязательства начисленные</i>	19 005		-	
2.2	Прочие (стр.6326), всего, в т.ч.:	27 675		46 589	
	<i>Оплата госпошлины</i>	580		815	
	<i>Почтовые услуги</i>	786		646	
	<i>Информационные услуги</i>	1 476			
	<i>Услуги по изготовлению, упаковке и доставке бесконвертных квитанций с персонализацией</i>	13 754		14 422	
	<i>Установка, настройка, внедрение, обновление, сопровождение программного обеспечения или продукта</i>	8 457		6 279	
	<i>Услуги связи, интернет</i>	998		1 078	
	<i>Аудиторские услуги</i>	230		275	
<b>3</b>	<b>Прочие (создание, резерва по сомнительным долгам, финансовый результат) стр. 6350 в т.ч</b>	<b>(24 994)</b>		<b>265 559</b>	
	Убытки от деятельности организации	(11 245)			

## 6. Информация о доходах и расходах в отчете о финансовых результатах.

Проценты к получению строка 2320 сумма 2 502 тыс. рублей. (проценты на неснижаемый остаток денежных средств АХД.)

Прочие доходы строка 2340 сумма 1 969 тыс. рублей. (неустойка за нарушение договорных обязательств при выполнении капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов)

Прочие расходы строка 2350 сумма 19 438 тыс. рублей. в том числе:

- Проведение капитального ремонта по решению суда, экспертиза документации объекта – 1 597тыс.рублей
- Списание ТМЦ, Амортизация ОС – 288 тыс.руб.
- Уплата налогов – 1 368 тыс.руб.

- Прочие работы и услуги – 63 тыс.руб.
- Оплата госпошлины – 504 тыс.руб.
- Оплата штрафных санкций, и судебных расходов по решению суда – 777 тыс.руб.
- Возмещение материального ущерба по решению суда – 11 007 тыс.руб.
- Списание дебиторской задолженности, безнадежной к взысканию – 3 763 тыс.руб.
- Уплата членского взноса АРОКР – 100 тыс.руб.

По строке 2412 отражены налоговые разницы- отклонения между бухгалтерским и налоговым учетах путем сложения сумм дебетовых и кредитовых оборотов по счету 09 «Отложенные налоговые активы» и счету 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В сравнении с 2023 годом уровень доходов от приносящей доход деятельности снизился на 3 950 тыс. руб. в суммовом значении и на 47% в процентном значении из за снижения доли дохода по неустойкам за нарушение договорных обязательств в рамках проведения капитального ремонта общего домового имущества многоквартирных домов.

Уровень расходов увеличился в сравнении с 2023 годом на 12 802 тыс. руб. в суммовом значении и на 192 % в процентном значении. Рост расходов связан с увеличением сумм возмещения материального ущерба по решениям суда, вступившим в законную силу, а также списание безнадежной к взысканию дебиторской задолженности.

## 7. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами

К связанным сторонам Фонд относит:

Субъект российской Федерации Камчатский край - являющийся его единственным учредителем.

Правление Фонда - 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 является генеральный директор Анастасия Петровна Макарова, на основании приказа Министерства Жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Камчатского края от 27.11.2023 № 232 – к.

## Информация о связанных сторонах в 2024 год

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2024 год			Данные за 2023 год		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023 г.
Министер	Субсидия	142 4	До	0	154 542 5	До	34 354,

руб.

ство жилищно- коммунал ьного хозяйства и энергетик и Камчатск ого края	на финансовое обеспечени е затрат в связи с оказанием Фондом капитально го ремонта Камчатског о края услуг по обеспечени ю проведения капитально го ремонта общего имущества в многокварт ирных домах в Камчатско м крае	92 954,9 6	31.12.202 4 г. Согласно утвержде нного кассового плана		05,00	31.12.202 3 г. Согласно утвержде нного кассового плана	46
---	--	------------------	--	--	-------	--	----

В феврале 2024 года остаток субсидии возвращен в бюджет Камчатского края.

Долгосрочные операции со связанными сторонами в Фонде за период с 01.01.2024 по 31.12.2024г. отсутствовали. По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2024 года задолженность связанных сторон перед Фондом и Фонда перед связанными сторонами отсутствует.

#### Информация о выплатах управленческому персоналу

Краткосрочные, в том числе:

- Заработная плата – 9 676 656,11
- Страховые взносы- 3 334 098,49
- Оплата отпуска – 2 145 532,37
- Материальная помощь к отпуску – 97 658,60
- Больничный за счет работодателя – 14 605,50
- Оплата по среднему (командировка) – 236 039,24

Долгосрочные, в том числе:

- Компенсация отпуска при окончании трудового договора – 986 051,63

Всего расходов на сумму – 13 156 543 ,45 рублей.

#### 8. 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.

#### 9. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности не произошло корректирующих событий, требующих отражения в годовой бухгалтерской отчетности.

#### 10. Непрерывность деятельности

Фондом произведена оценка способности осуществлять деятельность непрерывно. Оценка показала следующее. По состоянию на отчетную дату краткосрочная кредиторская задолженность является текущей и погашается своевременно. Фонд не имеет заемных обязательств, не находится в процессе судебных исков, не имеет задолженности перед работниками.

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. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Фонда, 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.

Иные потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, способные повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Фонда на текущий момент отсутствуют.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ А.П. Макарова

17.03.2025 г.

Исполнитель  
Заместитель директора \_\_\_\_\_ И.Н. Седельникова

