

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
4.5	Целевые средства	1350	3 563 169	2 478 187	3 034 986
	в том числе:				
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	18 885	11 645	4823
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	137 106	115 791	47 312
	неиспользованный фонд на кап.ремонт		1 760 127	1 055 314	1 998 751
	фонд на кап.ремонт и % по спец.счетам		242 003	214 996	184 404
	% банка за пользование средствами на счете рег.оператора		722 879	614 091	450 377
	фонд на кап.ремонт с пени		664 927	466 350	349 319
	целевое финансирование по суду		17 242		
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	459	1 314	17 751
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	3 563 628	2 479 501	3 052 737
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	310 830	647 360	362 840
	Итого по разделу IV	1400	310 830	647 360	362 840
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3;4.6	Кредиторская задолженность	1520	10 934 183	10 239 493	8 616 934
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7,4.7	Оценочные обязательства	1540	7 397	6 287	6 330
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	10 941 580	10 245 780	8 623 264
	БАЛАНС	1700	14 816 038	13 372 641	12 038 841

Герио гнерального
директора


(подпись)

Юманов Алексей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер -
начальник ОБУ



Олейникова Светлана Николаевна
(расшифровка подписи)

15 февраля 2024

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
		0710002		
		31	12	2023
Дата (число, месяц, год)	Фонд ПРИМОРСКОГО КРАЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ПРИМОРСКОГО КРАЯ"	по ОКПО		
Форма по ОКУД		ИНН		
	Идентификационный номер налогоплательщика	2540975823		
	Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2		
	Организационно-правовая форма / форма собственности	64.99		
	Фонд / Собственность субъектов	20400	13	
	Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
5.1.1.	Прочие доходы	2340	37 967	94 914
5.1.2.	Прочие расходы	2350	(11 323)	(9 314)
5.3.	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	26 644	85 600
	Налог на прибыль	2410	(5 329)	(17 120)
5.3.	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(5 329)	(17 120)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
5.3.	Чистая прибыль (убыток)	2400	21 315	68 480

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	21 315	68 480
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Врио генерального
директора



(подпись)

Юманов Алексей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
начальник ОБУ



(подпись)

Олейникова Светлана Николаевна
(расшифровка подписи)

15 февраля 2024

Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

Форма по ОКУД	Коды		
	0710006		
Дата (год, месяц, число)	2023	12	31
Организация ФОНД ПРИМОРСКОГО КРАЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ПРИМОРСКОГО КРАЯ"	по ОКПО 31138910		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 2540975823		
Вид экономической деятельности предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности Фонд / Собственность субъектов	20400	13	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	2 478 187	3 034 986
Поступило средств			
Взносы на капитальный ремонт	6210	2 638 054	2 449 055
Субсидии МО на капитальный ремонт	6215	-	-
Целевые взносы на ведение уставной деятельности	6220	211 164	172 980
Взносы на капитальный ремонт на спецсчетах	6230	27 567	31 232
Прибыль от деятельности организации	6240	21 315	68 480
Прочие (взносы на капитальный ремонт за счет размещения)	6250	116 411	163 714
Всего поступило средств	6200	3 014 511	2 885 461
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 742 670)	(3 276 449)
в том числе:			
расчеты за кап.ремонт по МО	6311		
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312		
иные мероприятия (резерв для финансирования кап. ремонта)	6313	(1 559 902)	(3 252 417)
иные мероприятия (резерв по сомнительным долгам)	6314	(182 768)	(23 476)
иные мероприятия (возврат субсидии)	6315		(556)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(164 614)	(160 262)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(102 118)	(103 278)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322		
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(505)	(698)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(13 523)	(15 001)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(1 156)	(992)
прочие(аренда, печать и доставка квитанций, услуги почты, информационные и связи, госпошлина, взыскание задолженности)	6326	(47 312)	(40 293)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330		
Прочие	6350	(22 245)	(5 549)
Всего использовано средств	6300	(1 929 529)	(3 442 260)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	3 563 169	2 478 187

Врио генерального директора

Юманов А.Е.

Главный бухгалтер - начальник ОБУ

Олейникова С.Н.

15 февраля 2024 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	ФОНД ПРИМОРСКОГО КРАЯ "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА"	ИНН	31138910		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	2540975823		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКФС	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Фонд / Собственность субъектов	по ОКЕИ	20400	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 830 721	2 680 828
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидия на ведение уставной деятельности	4114	211 164	172 980
взносы на капитальный ремонт	4115	2 462 403	2 312 708
прочие поступления	4119	157 154	195 140
Платежи - всего	4120	(2 503 112)	(3 364 303)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(73 188)	(62 313)
в связи с оплатой труда работников	4122	(112 418)	(103 034)
процентов по долговым обязательствам	4123	0	-
налога на прибыль организаций	4124	(6 069)	(14 731)
расчеты за капитальный ремонт	4125	(2 263 787)	(3 162 310)
прочие налоги	4126	(9)	(7)
прочие платежи	4129	(47 641)	(21 908)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	327 609	(683 475)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 342)	(217)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 342)	(217)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	0	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	0	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	0	-
прочие платежи	4229	0	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 342)	(217)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	326 267	(683 692)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 042 605	2 726 297
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 368 872	2 042 605
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Врио генерального
директора



(подпись)

Главный бухгалтер -
начальник ОБУ

Юманов Алексей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Олейникова Светлана Николаевна
(расшифровка подписи)

15 февраля 2024

Пояснения фонда Приморского края "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края"
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2023 год

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленный износ	Поступило	Выбыло объектов		начислено износа	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленный износ		Первоначальная стоимость	накопленный износ		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	17 967	(16 436)	1342			(940)	-	-	19 309	(17 376)
	5210	за 2022г.	17 751	(14 501)	217			(1 935)	-	-	17 967	(16 436)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	10 999	(10 550)	1342			(238)	-	-	12 341	(10 788)
	5211	за 2022г.	10 782	(9 316)	217			(1 233)	-	-	10 999	(10 549)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	6 968	(5 887)	-	-	-	(702)	-	-	6 968	(6 588)
	5212	за 2022г.	6 968	(5 185)	-	-	-	(702)	-	-	6 968	(5 887)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

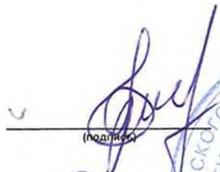
4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

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
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	12	-	12	7 048	(7 049)	-	-	X	11	-	11
	5420	за 2022г.	11	-	11	5 720	(5 719)	-	-	X	12	-	12
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	12	-	12	7 048	(7 049)	-	-	X	11	-	11
	5421	за 2022г.	11	-	11	5 720	(5 719)	-	-	X	12	-	12
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

Врио генерального
директора



(подпись)

Юманов Алексей Евгеньевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер - начальник
ОБУ



(подпись)

Олейникова Светлана Николаевна

(расшифровка подписи)



15 февраля 2024

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.	11 985 482	(656 989)	7 580 032	-	(6 280 534)	-	-	-	-	-	-	13 284 980	(839 758)
	5530	за 2022г.	9 928 296	(633 514)	5 704 393	-	(3 647 207)	-	-	-	-	-	-	11 985 482	(656 989)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	308 055	-	2 798 152	-	(2 612 697)	-	-	-	-	-	-	493 510	-
	5531	за 2022г.	-	-	308 055	-	-	-	-	-	-	-	-	308 055	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 554	-	22 997	-	(22 989)	-	-	-	-	-	-	1 562	-
	5532	за 2022г.	1 602	-	16 901	-	(16 949)	-	-	-	-	-	-	1 554	-
Прочая (налоги и взносы)	5513	за 2023г.	4 394	-	64 987	-	(64 516)	-	-	-	-	-	-	4 865	-
	5533	за 2022г.	6 765	-	48 595	-	(50 966)	-	-	-	-	-	-	4 394	-
Взносы на кап. ремонт	5514	за 2023г.	2 058 645	(656 989)	2 782 244	-	(2 551 859)	-	-	-	X	X	2 289 030	(839 757)	
	5534	за 2022г.	1 864 133	(633 514)	2 583 537	-	(2 389 025)	-	-	-	-	X	X	2 058 645	(656 989)
Прочие (ошибочные)	5515	за 2023г.	-	-	432	-	-	-	-	-	-	X	X	432	-
	5535	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Задолженность по привлеч. ср-вам ФКР иных МКД	5516	за 2023г.	9 517 121	-	1 866 873	-	(1 013 465)	-	-	-	-	X	X	10 370 529	-
	5536	за 2022г.	8 038 961	-	2 646 728	-	(1 168 568)	-	-	-	-	-	X	X	9 517 121
Госпошлина	5517	за 2023г.	13 693	-	10 019	-	(3 581)	-	-	-	-	X	X	20 131	-
	5537	за 2022г.	8 296	-	8 055	-	(2 658)	-	-	-	-	-	X	X	13 693
Задолженность персонала	5518	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5538	за 2022г.	75	-	753	-	(828)	-	-	-	-	-	X	X	-
Неустойка	5519	за 2023г.	82 020	-	34 328	-	(11 427)	-	-	-	-	-	-	104 921	-
	5539	за 2022г.	8 464	-	91 769	-	(18 213)	-	-	-	-	-	-	82 020	-
Итого	5500	за 2023г.	11 985 482	(656 989)	7 580 032	-	(6 280 534)	-	-	-	X	X	X	13 284 980	(839 758)
	5520	за 2022г.	9 928 296	(633 514)	5 704 393	-	(3 647 207)	-	-	-	-	X	X	X	11 985 482

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	839 757	-	656 989	-	633 514	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	839 757	-	656 989	-	633 514	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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.	647 360	501 066	-	(837 596)	-	-	-	-	310 830
	5571	за 2022г.	362 840	846 652	-	(562 132)	-	-	-	-	647 360
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая (расчеты с подрядчиками по кап. ремонту)	5554	за 2023г.	647 360	501 066	-	(837 596)	-	-	-	-	310 830
	5574	за 2022г.	362 840	846 652	-	(562 132)	-	-	-	-	647 360
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	10 239 493	8 313 761	-	(7 619 071)	-	-	-	-	10 934 183
	5580	за 2022г.	8 616 934	9 111 175	-	(7 488 616)	-	-	-	-	10 239 493
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	205	74 522	-	(74 251)	-	-	-	-	476
	5581	за 2022г.	258	62 405	-	(62 458)	-	-	-	-	205
неустойка	5562	за 2023г.	17	11 432	-	(11 427)	-	-	-	-	22
	5582	за 2022г.	14	18 216	-	(18 213)	-	-	-	-	17
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	8	172	-	(178)	-	-	-	-	2
	5583	за 2022г.	3	27 340	-	(27 335)	-	-	-	-	8
излишне (ошибочно) оплаченные	5564	за 2023г.	73 809	2 580 999	-	(2 553 904)	-	-	-	-	100 904
	5584	за 2022г.	46 832	2 418 091	-	(2 391 114)	-	-	-	-	73 809
расчеты с подрядчиками по кап. ремонту	5565	за 2023г.	644 099	3 757 495	-	(3 939 396)	-	-	-	-	462 198
	5585	за 2022г.	530 368	3 757 495	-	(3 643 764)	-	-	-	-	644 099
прочая (обеспечение заявки на участие в конкурсе)	5566	за 2023г.	4 177	22 268	-	(26 393)	-	-	-	-	52
	5586	за 2022г.	498	7 364	-	(3 685)	-	-	-	-	4 177
задолженность по привлеченным средствам ФКР иных МКД	5567	за 2023г.	9 517 121	1 866 873	-	(1 013 465)	-	-	X	X	10 370 529
	5587	за 2022г.	8 038 961	2 646 728	-	(1 168 568)	-	-	X	X	9 517 121
прочая (неиспользованная субсидия за 2022 год)	5568	за 2023г.	57	0	-	(57)	-	-	X	X	0
	5588	за 2022г.	-	173 536	-	(173 479)	-	-	X	X	57
Итого	5550	за 2023г.	10 886 853	8 814 827	-	(8 456 667)	-	X	X	X	11 245 013
	5570	за 2022г.	8 979 774	9 957 827	-	(8 050 748)	-	X	X	X	10 886 853

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Врио генерального
директора

✓ 
(подпись)

Юманов Алексей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
начальник ОБУ


(подпись)

Олейникова Светлана Николаевна
(расшифровка подписи)

15 февраля 2024



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 287	1 579 204	(1 578 094)	-	7 397
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	6 287	11 857	(10 747)	-	7 397
резерв на финансирование капитального ремонта	5702	-	1 567 347	(1 567 347)	-	-

Врио генерального
директора



(подпись)

Юманов Алексей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер - начальник
ОБУ

**Олейникова Светлана
Николаевна**
(расшифровка подписи)

15 февраля 2024

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г	На 31 декабря 2022 г	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	100 722	73 556	46 622
в том числе: обеспечение обязательств и платежей полученные	5801	100 722	73 556	46 622
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Врио генерального
директора



Юманов Алексей Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер - начальник
ОБУ



Олейникова Светлана Николаевна
(расшифровка подписи)



15 февраля 2024

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ФОНДА ПРИМОРСКОГО КРАЯ
«ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА
МНОГОКВАРТИРНЫХ ДОМОВ ПРИМОРСКОГО КРАЯ»
за 2023 год

1. Содержание

1. Содержание.....	2
2. Общие сведения.....	3
2.1. Описание фонда	3
2.2. Информация об аудиторской фирме	4
2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2023 года.....	5
3. Учетная политика.....	6
3.1. Основа составления	6
3.2. Основные средства.....	6
3.3. Учет аренды.....	7
3.4. Запасы	7
3.5. Учет расчетов по взносам на капитальный ремонт	7
3.6. Учет средств целевого финансирования.....	8
3.7. Учет доходов	8
3.8. Признание расходов.....	9
3.9. Резервы по сомнительным долгам	10
3.10. Изменения в учетной политике на 2024 год.....	10
4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.....	11
4.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса).....	11
4.2. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса).....	12
4.3. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса).....	12
4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса):.....	13
4.5. Целевые средства (статья 1350,1360 Бухгалтерского баланса)	13
4.6. Кредиторская задолженность (статья 1450 и 1520 Бухгалтерского баланса).....	14
4.7. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса).....	14
5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах	15
5.1. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)	15
5.1.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах).....	15
5.1.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах)	15
5.3. Расходы по налогу на прибыль (статьи 2410 Отчета о финансовых результатах).....	15
6. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств	16
6.1. Состав прочих поступлений (строка 4119 Отчета о движении денежных средств).....	16
6.2. Состав прочих платежей (строка 4129 Отчета о движении денежных средств).....	16
7. Пояснения к существенным статьям Отчета о целевом использовании средств	16
7.1. Состав поступлений (строка 6200 Отчета о целевом использовании средств).....	16
тыс.руб.	16
7.2. Состав расходов (строка 6300 Отчета о целевом использовании средств)	16
8. Расчеты со связанными сторонами.....	17
8.1. Перечень связанных сторон	17
8.2. Операции со связанными сторонами за отчетный период	17
8.3. Вознаграждения единоличного исполнительного органа Регионального оператора.....	18
8.4. Вознаграждение управленческому персоналу.....	19
9. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	19
10. Условные обязательства, условные активы, обеспечения.....	20
10.1. Существующие и потенциальные риски.....	21
11. Непрерывность деятельности.....	21
12. События после отчетной даты	21

2. Общие сведения

Данные пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности фонда Приморского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность 2023 года составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом фонда Приморского края «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края» от 28.12.2021 № 02/144п.

2.1. Описание фонда

Полное фирменное наименование Регионального оператора:

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

Сокращенное наименование Регионального оператора:

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

Сведения о государственной регистрации Регионального оператора:

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

Идентификационный номер налогоплательщика Фонда:

- 2540975823

Отраслевая принадлежность Фонда:

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

Место нахождения, почтовый адрес организации и контактные телефоны:

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

Численность персонала Фонда по состоянию на 31 декабря 2023 года составила - 76 человек, среднегодовая численность работающих за отчетный период составила - 75 человек.

Основными видами деятельности Фонда в соответствии с Уставом являются:

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

Фонд не имел в отчетном периоде филиалов и представительств.

2.2. Информация об аудиторской фирме

Аудитором Фонда является:

- Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Эксперт».
- Место нахождения: 690106, г. Владивосток, ул. Нерчинская, д. 10, офис 402.
- ИНН: 2536047685
- ОГРН: 1022501285894
- Телефон: 8 (423) 242 78 08; +7 914-79-14-715

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

2.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2023 года

Органами управления Регионального оператора являются:

Правление, Попечительский совет и врио генерального директора.

Состав Правления Фонда:

1. Пархоменко Елена Александровна до 20.10.2023
2. Бабич Владимир Анатольевич до 20.10.2023
3. Блоцкий Виталий Иосифович с 28.11.2023
4. Киселева Наталья Сергеевна
5. Солодилова Стелла Владимировна
6. Задорожный Андрей Викторович
7. Заиченко Михаил Александрович
8. Попов Сергей Михайлович
9. Клепцов Михаил Александрович до 01.12.2023
10. Кузнецова Юлия Васильевна
11. Юманов Алексей Евгеньевич с 04.12.2023

Состав Попечительского совета Фонда:

1. Скворцова Ольга Владимировна
2. Храпатый Максим Викторович
3. Квон Вячеслав Васильевич
4. Козицкий Алексей Анатольевич
5. Авдои Джони Титалович
6. Закамов Владимир Викторович
7. Абушаев Рустям Сайтович

Генеральный директор:

1. Клепцов Михаил Александрович до 16.06.2023

Врио генерального директора:

1. Кулинский Виктор Викторович с 19.06.2023 по 04.07.2023
2. Клепцов Михаил Александрович с 05.07.2023 по 01.12.2023
3. Юманов Алексей Евгеньевич с 04.12.2023 по настоящее время

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

Представительств и обособленных подразделений нет.

3. Учетная политика

Учетная политика Фонда для бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом от 28.12.2021 №02/144п и вводится в действие с 01.01.2022, изменения в учетную политику на 2023 год внесены приказом Фонда от 29.12.2022 № 02/155п.

3.1. Основа составления

Бухгалтерский учет в Фонде ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии указанными Законом и положениями.

3.2. Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с:

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

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

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

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

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

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

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

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

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

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

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

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

3.3. Учет аренды

С 01 января 2023 года операции по аренде учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208 н.

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

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

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

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

3.4. Запасы

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

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

- в уставной деятельности;
- для управленческих нужд.

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

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

3.5. Учет расчетов по взносам на капитальный ремонт

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

- 76.05.1 «Взносы в фонд капитального ремонта - начисленные»,
- 76.05.2 «Взносы в фонд капитального ремонта - уплаченные»,

76.05.3 «Обязательства собственников МКД по возврату привлеченных средств».

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

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

3.6. Учет средств целевого финансирования

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

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

3.7. Учет доходов

Доходы Фонда подразделяются:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам по обычным видам деятельности относятся:

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

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

К прочим доходам Фонда относятся:

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

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

Прочие доходы отражаются на счете 91.01 «Прочие доходы».

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

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

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

3.8. Признание расходов

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

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

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

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

К общехозяйственным расходам по некоммерческой деятельности относятся расходы:

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

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

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

Прочими расходами являются следующие расходы:

- проценты, уплачиваемые Фондом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов) за исключением использованных в инвестиционных целях;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями по обслуживанию собственного расчетного счета;

- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности нереальной для взыскания;
- убытки от списания основных средств вследствие их морального и физического износа;
- недостачи, выявленные при инвентаризации, по которым выявлено отсутствие виновного лица;
- компенсации ущерба и оплата возмещения;
- расходы социального и непроизводственного характера;
- благотворительные взносы;
- судебные расходы и арбитражные сборы;
- расходы на оплату налога на имущество организаций и транспортного налога (при их наличии).

Аналитический учет прочих расходов ведется по каждому виду расходов.

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

3.9. Резервы по сомнительным долгам

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

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

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

3.10. Изменения в учетной политике на 2024 год

Изменения в учетную политику на 2024 год в связи с вступлением в действие ФСБУ 14/2022 не внесены т.к. у Фонда отсутствуют нематериальные активы.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства в эксплуатации

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

тыс.руб.

Статьи	Офисное оборудование	Транспортные средства	Итого
Основные средства			
Остаток на 01.01.2022	10 782	6 968	17 751
Поступление	217		217
Перемещение			
Выбытие			
Остаток на 31.12.2022	10 999	6 968	17 967
Поступление за отчетный год	1 342		1 342
Перемещение за отчетный год			
Выбытие за отчетный год			
Остаток на 31.12.2023	12 341	6968	19 309
Износ			
Остаток на 01.01.2022	9 317	5 185	14 501
Износ	1 233	702	1 935
Выбытие			
Остаток на 31.12.2022	10 550	5 887	16 436
Амортизация за отчетный год	238	702	940
Выбытие за отчетный год			
Остаток на 31.12.2023	10 788	6588	17 376

Переоценка основных средств в 2023 году не проводилась (в 2022 году: не проводилась)

4.2. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура запасов по состоянию на отчетные даты представлена следующим образом:

Группа запасов	тыс.руб.	
	31.12.2022	31.12.2023
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	11	12
Итого:	11	12

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

Принадлежащие Фонду запасы не обременены залогом.

4.3. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности на 31.12.2023	тыс.руб.		
	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	1 562	-	1 562
Расчеты по налогам и сборам	4 865	-	4 865
Взносы на капитальный ремонт	2 289 030	839 758 (население)	1 449 273
Госпошлина	20 131	-	20 131
Задолженность по привлеченным средствам ФКР иных МКД	10 370 529	-	10 370 529
Задолженность персонала	-	-	-
Неустойка	104 921	-	104 921
Расчеты с покупателями и заказчиками	493 510	-	493 510
Прочие (ошибочные)	432	-	432
Итого на 31.12.2023:	13 284 980	839 758	12 445 222

Вид задолженности на 31.12.2022	тыс.руб.		
	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	1 554	-	1 554
Расчеты по налогам и сборам	4 394	-	4 394
Взносы на капитальный ремонт	2 058 645	656 989 (население)	1 401 656
Госпошлина	13 693	-	13 693
Задолженность по привлеченным средствам ФКР иных МКД	9 517 121	-	9 517 121
Задолженность персонала	-	-	-

12

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

Вид задолженности на 31.12.2022	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам
Неустойка	82 020		82 020
Расчеты с покупателями и заказчиками	308 055		308 055
Итого на 31.12.2022:	11 985 482	656 989	11 328 493

Расходы по доначислению резерва по сомнительным долгам в 2023 году составили - 23 476 тыс. руб. (в 2022 году - 234 947 тыс. руб.).

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

Информация о денежных эквивалентах приведена ниже:

Вид денежных средств	31.12.2022	31.12.2023
Денежные средства на банковских счетах:		тыс.руб.
Дальневосточный банк ПАО Сбербанк	229 062	250 723
Приморский РФ АО «Россельхозбанк»	2	2
Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г. Хабаровске	1 813 541	2 118 147
в том числе:	1 791 047	2 078 722
взносы на капитальный ремонт на счете регионального оператора		
взносы на капитальный ремонт на специальных счетах	22 437	38 682
проценты по НСО	-	691
конкурсное обеспечение	-	52
Остаток неиспользованной субсидии на уставную деят-ть	57	-
Итого:	2 042 605	2 368 872

В 2023 году отсутствует доход по процентам по остаткам на банковских счетах.

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

Информация об остатках неиспользованных средств целевого назначения

Вид средств целевого назначения	31.12.2022	31.12.2023
Целевое финансирование из бюджета на уставную деятельность	11 645	18 885
Чистая прибыль от предпринимательской деятельности	115 791	137 106
Неиспользованный фонд на кап.ремонт	1 055 314	1 760 127
Фонд на кап.ремонт и % по спец. счетам	214 996	242 003
% банка за пользование средствами на счете регионального оператора	614 091	722 879
Фонд на кап.ремонт с пени	466 350	664 927
Использование средств целевого финансирования на ОС	1 314	459
Целевое финансирование по суду	-	17 242
Итого:	2 479 501	3 563 628

4.6. Кредиторская задолженность (статья 1450 и 1520 Бухгалтерского баланса)

Вид задолженности (долгосрочная кредиторская задолженность)	31.12.2022	31.12.2023
Прочая (расчеты с подрядчиками по кап. ремонту)	647 360	310 830
Итого:	647 360	310 830

тыс.руб.

Вид задолженности (краткосрочная кредиторская задолженность)	31.12.2022	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	205	476
Расчеты по налогам и взносам	8	2
Излишне (ошибочно) оплаченные взносы на капитальный ремонт	73 809	100 904
Расчеты с подрядчиками по капитальному ремонту	644 099	462 198
Прочее (обеспечение заявки на участие в конкурсе)	4 177	52
Задолженность по привлеченным средствам ФКР иных МКД	9 517 121	10 370 529
Неустойка	17	22
Прочая (неиспользованная субсидия за 2022г)	57	-
Итого:	10 239 493	10 934 183

Задолженность текущая, просроченной задолженности нет.

4.7. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

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

тыс. руб.

Вид резерва	31.12.2022	31.12.2023
Резерв предстоящих расходов по текущим расчетам с работниками Фонда	6 287	7 397
Итого:	6 287	7 397

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

Сумма резервов предстоящих расходов изменялась следующим образом:

тыс. руб.

Статья	31.12.2022	31.12.2023
Сумма на начало отчетного года:	6 330	6 287
Начислено обязательств	10 083	10 097
Исполнено обязательств	10 685	10 747
Доначислено обязательств	559	1 760
Сумма на конец отчетного года:	6 287	7 397

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

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

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

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

Наименование показателя	тыс.руб.	
	31.12. 2022	31.12.2023
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий подрядных договоров	91 769	34 328
Прочие доходы (% банка, возмещение ущерба подрядчиками)	3 145	3 639
Итого:	94 914	37 967

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

Наименование показателя	тыс.руб.	
	31.12. 2022	31.12.2023
Возмещение ущерба в пользу третьих лиц	5 187	7 221
Судебные расходы	3 607	703
Прочее (доработка ПСД и обследование МКД)	520	2 560
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий подрядных договоров	-	839
Итого:	9 314	11 323

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

Соотношение расхода по налогу на прибыль, рассчитанного по действующей налоговой ставке 20%, примененной к величине прибыли до налогообложения, и фактических расходов по налогу на прибыль за 2023 год представлено следующим образом:

Наименование показателя	тыс.руб.	
	31.12. 2022	31.12.2023
Прибыль до налогообложения	85 600	26 644
Налог на прибыль	(17 120)	(5 329)
Чистая прибыль	68 480	21 315

Прибыль Фонда, направлена:

Наименование показателя	тыс.руб.	
	31.12. 2022	31.12.2023
Целевое использование	68 480	21 315
Итого:	68 480	21 315

6. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств

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

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

Наименование показателя	тыс. руб.	
	31.12.2022	31.12.2023
Возврат оплаченной государственной пошлины	2 658	3 581
Размещено на депозит	-	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий подрядных договоров	18 216	15 072
Прочие поступления (% по НСО и % за пользование средствами на счетах)	166 859	116 233
Обеспечение исполнения контрактов	7 364	22 268
Ошибочные	43	-
Итого:	195 140	157 154

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

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

Наименование показателя	тыс. руб.	
	31.12. 2022	31.12.2023
Перечисления по исполнительным производствам о возмещении	8 794	8 763
Перечисление сумм в подотчет	753	522
Услуги банка	70	142
Возврат неиспользованной субсидии и штраф за не выполнение программы по капитальному ремонту	499	1 297
Оплаченная госпошлина	8 055	10 019
Обеспечение исполнения контрактов	3 685	26 393
Прочее (перечисления по суду, ошибочные)	52	505
Итого:	21 908	47 641

7. Пояснения к существенным статьям Отчета о целевом использовании средств

7.1. Состав поступлений (строка 6200 Отчета о целевом использовании средств)

Наименование показателя	тыс.руб.	
	31.12.2022	31.12.2023
Взносы на капитальный ремонт	2 449 055	2 638 054
Целевые взносы на ведение уставной деятельности (от Министерства жилищно-коммунального хозяйства ПК)	172 980	211 164
Взносы на капитальный ремонт на спецсчетах	31 232	27 567
Прибыль от коммерческой деятельности	68 480	21 315
% банка за пользование ср-ми на счете рег. оператора	163 714	116 411
Итого:	2 885 461	3 014 511

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

В состав расходов целевых средств вошли:

Наименование показателя	тыс.руб.	
	31.12.2022	31.12.2023
Расходы связанные с оплатой труда	103 278	102 118

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

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2023
Резерв по сомнительным долгам	23 476	182 768
Расходы на служебные командировки и деловые поездки	698	505
Содержание помещений, автомобильного транспорта и иного имущества	15 001	13 523
Приобретение основных средств	-	-
Возврат субсидии	556	-
Резерв для финансирования кап. ремонта	3 252 417	1 559 902
Прочее стр. 6325,6326,6350 (услуги связи, почты, печать и доставка кв-ий, аренда помещ., РКО, госпошлина и т.д.)	46 834	70 713
Итого:	3 442 260	1 929 529

8. Расчеты со связанными сторонами

8.1. Перечень связанных сторон

Фонд раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

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

8.2. Операции со связанными сторонами за отчетный период

Операции со связанными сторонами, произведенные за период 2023 года, а также остатки в расчетах отражены в таблице.

№п/п	Наименование организации	Основание, по которому лицо является связанной стороной	Содержание операции	тыс. руб.
				Задолженность на 31.12.2020 г., (+) дебиторская (-) кредиторская
1.	Министерство жилищно-коммунального хозяйства Приморского края	Устав	Получено субсидии: 193 922, 00	Задолженности нет
2.	Пархоменко Елена Александровна до 20.10.2023	Председатель Правления Фонда	Отсутствует	Отсутствует
3.	Блоцкий Виталий Иосифович с 28.11.2023	Председатель Правления Фонда		
4.	Бабич Владимир Анатольевич до 20.10.2023	Член Правления Фонда	Отсутствует	Отсутствует
5.	Киселева Наталья Сергеевна	Член Правления Фонда	Отсутствует	Отсутствует
6.	Солодилова Стелла Владимировна	Член Правления Фонда	Отсутствует	Отсутствует

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

№п/п	Наименование организации	Основание, по которому лицо является связанной стороной	Содержание операции	Задолженность на 31.12.2020 г., (+)дебиторская (-) кредиторская
7.	Задорожный Андрей Викторович	Член Правления Фонда	Отсутствует	Отсутствует
8.	Заиченко Михаил Александрович	Член Правления Фонда	Отсутствует	Отсутствует
9.	Клепцов Михаил Александрович до 01.12.2023	Член Правления Фонда	Отсутствует	Отсутствует
10.	Юманов Алексей Евгеньевич с 04.12.2023	Член Правления Фонда	Отсутствует	Отсутствует
11.	Кузнецова Юлия Васильевна	Член Правления Фонда	Отсутствует	Отсутствует
12.	Попов Сергей Михайлович	Член Попечительского Совета Фонда	Отсутствует	Отсутствует
13.	Скворцова Ольга Владимировна	Член Попечительского Совета Фонда	Отсутствует	Отсутствует
14.	Квон Вячеслав Васильевич	Член Попечительского Совета Фонда	Отсутствует	Отсутствует
15.	Козицкий Алексей Анатольевич	Член Попечительского Совета Фонда	Отсутствует	Отсутствует
16.	Храпатый Максим Викторович	Член Попечительского Совета Фонда	Отсутствует	Отсутствует
17.	АвдоиДжониТиталович	Член Попечительского Совета Фонда	Отсутствует	Отсутствует
18.	Закамов Владимир Викторович	Член Попечительского Совета Фонда	Отсутствует	Отсутствует
19.	АбушаевРустямСайтович	Член Попечительского Совета Фонда	Отсутствует	Отсутствует
20.	Клепцов Михаил Александрович до 01.12.2023	Единоличный исполнительный орган	Заработная плата	Отсутствует
21.	Юманов Алексей Евгеньевич с 04.12.2023	Единоличный исполнительный орган	Заработная плата	Отсутствует

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.

8.3. Вознаграждения единоличного исполнительного органа Регионального оператора

Затраты Фонда по оплате вознаграждений генеральных директоров включают в себя:

тыс.руб.

Наименование статьи	2022	2023
Заработная плата	2 340	2 617 (в т.ч. страховые взносы-566)
Компенсационные выплаты	-	457 (в т.ч. страховые взносы -105)
Итого:	2 340	3 074 (в т.ч. страховые взносы - 671)

8.4. Вознаграждение управленческому персоналу

В состав управленческого персонала входят:

1. Генеральный директор
2. Первый заместитель генерального директора
3. Заместитель генерального директора
4. Главный инженер
5. Советник генерального директора

В течение 2023 года выплачено вознаграждение в сумму 6 058 (в т.ч. страховые взносы - 1 345) тыс. руб.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

Процентный риск

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

Риск ликвидности

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

Правовые риски

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

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

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

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

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 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.

Страновые и региональные риски

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

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

10. Условные обязательства, условные активы, обеспечения

10.1. Существующие и потенциальные риски

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2023 года Региональный оператор не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Фонда.

11. Непрерывность деятельности

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

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

12. События после отчетной даты

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

13. Информация о прекращаемой деятельности

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

14. Существенные события (крупные сделки).

Существенных событий (крупных сделок) нет.

Врио генерального директора

Главный бухгалтер – начальник ОБУ

15 февраля 2024г.



А.Е.Юманов

С.Н.Олейникова