

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
05401376000	44803088	1202500015882	2540256748

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
КРЕДИТНОГО ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО КООПЕРАТИВА, СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОГО КРЕДИТНОГО
ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО КООПЕРАТИВА, МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ В ФОРМЕ ФОНДА, АВТОНОМНОЙ
НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, ЖИЛИЩНОГО НАКОПИТЕЛЬНОГО КООПЕРАТИВА**

на 31 декабря 2023 г.

МИКРОКРЕДИТНАЯ КОМПАНИЯ "ФОНД РАЗВИТИЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА И ПРОМЫШЛЕННОСТИ ПРИМОРСКОГО КРАЯ" (МКК "ФОНД РАЗВИТИЯ ПРИМОРСКОГО КРАЯ")

(полное фирменное наименование или сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 690090, Приморский край, Владивосток г, Тигровая ул, д. № 7

Код формы по ОКУД: 0420910
Годовая
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
РАЗДЕЛ I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства	5	1 029 582	263 024
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
3	Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	7	1 169 703	593 063
4	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него		-	-
5	Нематериальные активы	9	409	489
6	Основные средства и капитальные вложения в них	10	440	512
7	Требования по текущему налогу на прибыль		-	-
8	Отложенные налоговые активы	28	60	35
9	Прочие финансовые активы	11	78	58
10	Прочие активы	12	360	216
11	Итого активов		2 200 632	857 397
РАЗДЕЛ II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
13	Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости		-	-
14	Обязательства по текущему налогу на		1 902	25
15	Отложенные налоговые обязательства		-	-
16	Резервы - оценочные обязательства		-	-
17	Прочие финансовые обязательства	16	10 322	6 658
18	Прочие обязательства	17	2 277	1 806
19	Паевой фонд кооператива		-	-
20	Итого обязательств		14 501	8 489
РАЗДЕЛ III. СОБСТВЕННЫЕ СРЕДСТВА				
21	Поступления от учредителей	20	2 162 858	832 047
22	Вступительные, членские и дополнительные взносы (целевые поступления)		-	-

23	Неделимый фонд		-	-
24	Резервный фонд		-	-
25	Резервы		-	-
26	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		23 273	16 861
27	Итого собственных средств		2 186 131	848 908
28	Итого собственных средств и обязательств		2 200 632	857 397

Директор

(должность руководителя)

31 января 2024 г.



Е. В. Карионова

(подпись)

Е. В. Карионова

(инициалы, фамилия)

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
05401376000	44803088	1202500015882	2540256748

**ОТЧЕТ
О ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКАХ КРЕДИТНОГО ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО КООПЕРАТИВА,
СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОГО КРЕДИТНОГО ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО КООПЕРАТИВА,
МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ В ФОРМЕ ФОНДА, АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ
ОРГАНИЗАЦИИ, ЖИЛИЩНОГО АКОПИТЕЛЬНОГО КООПЕРАТИВА**

за Январь - Декабрь 2023 г.

МИКРОКРЕДИТНАЯ КОМПАНИЯ "ФОНД РАЗВИТИЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА И ПРОМЫШЛЕННОСТИ ПРИМОРСКОГО
КРАЯ" (МКК "ФОНД РАЗВИТИЯ ПРИМОРСКОГО КРАЯ")

(полное фирменное наименование или сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 690090, Приморский край, Владивосток г, Тигровая ул, д. № 7

Код формы по ОКУД: 0420914

Годовая
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 12 месяцев 2023 г.	За 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Полученные проценты		31 557	16 977
2	Поступление членских взносов, включаемых в расчет процентных доходов		-	-
3	Уплаченные проценты		-	-
4	Поступление штрафов и пени		7	147
5	Платежи, связанные с оплатой общих и административных расходов		(40 496)	(31 898)
6	Поступления за вычетом платежей (платежи за вычетом поступлений) от продажи, погашения (приобретения) финансовых активов и размещения (погашения) финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
7	Уплаченный налог на прибыль		(2 448)	(3 107)
8	Поступления от погашения и продажи долговых финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		409 275	454 624
9	Платежи, связанные с размещением и приобретением долговых финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(980 924)	(528 814)
10	Прочие поступления от операционной деятельности		28 629	68 462
11	Прочие платежи по операционной деятельности		(135)	(34 561)
12	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(554534)	(58 170)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
13	Поступления от продажи основных средств, капитальных вложений в них и нематериальных активов		-	-
14	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него		-	-
15	Платежи, связанные с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию нематериальных активов и основных средств		-	(548)

16	Платежи, связанные с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-
17	Поступления от погашения и продажи прочих финансовых активов		-	-
18	Платежи, связанные с размещением и приобретением прочих финансовых активов		-	-
18.1	Поступления от погашения и продажи долговых финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
18.2	Платежи, связанные с размещением и приобретением долговых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
19	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
20	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		-	-
21	Прочие платежи по инвестиционной		-	-
22	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-	(548)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
23	Поступления от размещения долговых финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
24	Платежи, связанные с погашением долговых финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		-	(721)
24.1	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-	(721)
25	Целевые поступления и поступления от учредителей		1 320 950	38 000
26	Поступления членских взносов, не включаемых в состав процентных доходов		-	-
27	Поступления дополнительных взносов		-	-
28	Поступления вступительных взносов		-	-
29	Поступления паевых взносов		-	-
30	Выплаты паенакоплений		-	-
31	Прочие поступления от финансовой		-	-
32	Прочие платежи от финансовой деятельности		-	-
33	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		1 320 950	37 279
34	Сальдо денежных потоков за отчетный период		766 416	(21 439)
35	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю на денежные средства и их эквиваленты		-	-
36	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода		262 756	284 195
37	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода		1 029 172	262 756

Директор
(должность руководителя)



Е. В. Карионова
(подпись)

Е. В. Карионова
(инициалы, фамилия)

31 января 2024 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
05401376000	44803088	1202500015882	2540256748

ОТЧЕТ

**О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ КРЕДИТНОГО ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО КООПЕРАТИВА,
СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОГО КРЕДИТНОГО ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО КООПЕРАТИВА,
МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ В ФОРМЕ ФОНДА, АВТОНОМНОЙ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ,
ЖИЛИЩНОГО НАКОПИТЕЛЬНОГО КООПЕРАТИВА**

за Январь - Декабрь 2023 г.

МИКРОКРЕДИТНАЯ КОМПАНИА "ФОНД РАЗВИТИЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА И ПРОМЫШЛЕННОСТИ ПРИМОРСКОГО КРАЯ" (МКК "ФОНД РАЗВИТИЯ ПРИМОРСКОГО КРАЯ")

(полное фирменное наименование или сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 690090, Приморский край, Владивосток г, Тигровая ул, д. № 7

Код формы по ОКУД 0420912

Годовая

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 12 месяцев 2023 г.	За 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) после создания резерва под обеспечение по финансовым активам				
1	Процентные доходы	21	60 755	50 740
2	Процентные расходы		-	(82)
3	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы)		60 755	50 658
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обеспечение по финансовым активам, приносящим процентный доход	13	530	(3 603)
5	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) после создания резерва под обеспечение по финансовым активам		61 285	47 055
Раздел II. Операционные доходы за вычетом расходов				
6	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами		-	-
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него		-	-
8	Общие и административные расходы	26	(40 965)	(33 355)
9	Прочие доходы	23, 27	252	204
10	Прочие расходы	27	(109)	(4)
11	Итого операционные доходы (расходы)		(40 822)	(33 155)
12	Прибыль (убыток) до налогообложения		20 463	13 900
13	Доход (расход) по налогу на прибыль		(4 300)	(2 796)
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		16 163	11 104
Раздел III. Прочий совокупный доход				
15	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в		-	-
16	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в		-	-
17	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-

18	изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов			-	
19	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов			-	
20	прочий совокупный доход (убыток) от других операций			-	
21	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от других			-	
22	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			-	
23	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от других			-	
24	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период			-	
25	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период			16 163	11 104

Директор

(должность руководителя)

31 января 2024 г.

Е. В. Карионова

(подпись)

Е. В. Карионова

(инициалы, фамилия)



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
05401376000	44803088	1202500015882	2540256748

ОТЧЕТ

**О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ КРЕДИТНОГО ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО
КООПЕРАТИВА, СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННОГО КРЕДИТНОГО ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО
КООПЕРАТИВА, МИКРОКРЕДИТНОЙ КОМПАНИИ В ФОРМЕ ФОНДА, АВТОНОМНОЙ
НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ, ЖИЛИЩНОГО НАКОПИТЕЛЬНОГО КООПЕРАТИВА**

за Январь - Декабрь 2023 г.

МИКРОКРЕДИТНАЯ КОМПАНИЯ "ФОНД РАЗВИТИЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА И ПРОМЫШЛЕННОСТИ ПРИМОРСКОГО КРАЯ"
(МКК "ФОНД РАЗВИТИЯ ПРИМОРСКОГО КРАЯ")

(полное фирменное наименование или сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 690090, Приморский край, Владивосток г, Тигровая ул, д. № 7

Код формы по ОКУД: 0420911

Годовая
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
1	Остаток средств на конец предыдущего отчетного года, в том числе:		848 908	799 920
2	паевой фонд кооператива		-	-
3	собственные средства		848 908	799 920
4	Поступило средств, в том числе:		1 382 487	88 944
5	увеличение паевого фонда, в том числе:		-	-
6	паевые взносы		-	-
7	начисления на паевые взносы		-	-
8	прочее увеличение паевого фонда		-	-
9	увеличение собственных средств, в том числе:		1 382 487	88 944
10	вступительные взносы		-	-
11	членские взносы		-	-
12	дополнительные членские взносы		-	-
13	целевые взносы		-	-
14	целевые поступления и поступления от учредителей	20	1 320 950	38 000
15	доходы, в том числе:		61 537	50 944
16	процентные доходы	21	60 755	50 740
17	доходы за вычетом расходов по восстановлению резервов под обесценение по финансовым активам, приносящим процентный доход	13	530	-
18	доходы за вычетом расходов по операциям с финансовыми инструментами		-	-
19	доходы за вычетом расходов от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него		-	-
20	прочие доходы		252	204
21	прочий совокупный доход		-	-
22	прочее		-	-
23	Использовано средств, в том числе:		(45 264)	(39 956)
24	уменьшение паевого фонда, в том числе:		-	-
25	выплаты паенакоплений		-	-
26	Прочее		-	-
27	уменьшение собственных средств, в том числе:		(45 264)	(39 956)

28	начисления на паевые взносы		-	-
29	расходы, в том числе:		(41 074)	(37 044)
30	процентные расходы		-	(82)
31	расходы за вычетом доходов по восстановлению резервов под обесценение по финансовым активам, приносящим процентный доход		-	(3 603)
32	расходы за вычетом доходов по операциям с финансовыми инструментами		-	-
33	расходы за вычетом доходов по операциям с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него		-	-
34	общие и административные расходы, в том числе:	26	(40 965)	(33 355)
35	членские, вступительные и дополнительные взносы в кредитный потребительский кооператив второго уровня		-	-
36	взносы в компенсационный фонд саморегулируемой организации	26	(172)	(142)
37	расходы на персонал	26	(33 197)	(27 224)
38	представительские расходы	26	-	-
39	расходы по амортизации основных	26	(136)	(602)
40	расходы по амортизации нематериальных активов	26	(125)	(214)
41	расходы по аренде	26	(2 451)	(1 337)
42	расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	26	(326)	(459)
43	расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	26	(1 142)	(736)
44	расходы по страхованию	26	-	-
45	расходы на рекламу и маркетинг	26	(1 126)	-
46	расходы на прочие налоги, за исключением налога на прибыль	26	(102)	(48)
47	судебные и арбитражные расходы	26	(8)	(47)
48	расходы на создание резервов – оценочных обязательств	26	-	-
49	командировочные расходы	26	(425)	(52)
50	расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	26	(60)	(67)
51	расходы на неустойки, штрафы, пени		-	-
52	прочее	26	(1 695)	(2 427)
53	прочие расходы		(109)	(4)
54	прочий совокупный расход		-	-
55	прочее		(4 190)	(2 912)
56	Остаток средств на конец отчетного периода, в том числе:		2 186 131	848 908
57	паевой фонд		-	-
58	собственные средства		2 186 131	848 908

Директор
(должность руководителя)

31 января 2024 г.



(подпись)

Е. В. Карионова
(инициалы, фамилия)

16	Остаток на 31 декабря 2022 г., пересмотренный																	16 971	849 018	
17	Прибыль (убыток) после налогообложения	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	16 163	16 163	
18	Прочий совокупный доход (расход), в том числе за такой период:	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
19	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
20	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
21	Вклады учредителей																		1 320 950	
22	Членские взносы, вступительные взносы (целевые поступления)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
23	Дополнительные взносы (целевые взносы)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
24	Прочие движения резервов																		(9 861)	
25	Остаток на 31 декабря 2023 г.																		23 273	2 186 131



Директор (должность руководителя) Е. В. Карионова (инициалы, фамилия)

31 января 2024 г.

Примечание 1. Основная деятельность отдельной некредитной финансовой организации
Основная деятельность отдельной некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии, номер в реестре, включения в реестр	рег. номер записи 1903605009242, от 29.04.2019г., свидетельство серия 01 № 005908
2	Основные направления деятельности некредитной финансовой организации	Деятельность микрофинансовая; Деятельность по предоставлению займов промышленной; Деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества
3	Информация о соответствии деятельности некредитной финансовой организации требованиям применимого законодательства	Деятельность микрокредитной компании "Фонд развития предпринимательства и промышленности Приморского края" регулируется и соответствует требованиям законодательства: - Федеральный закон "О некоммерческих организациях" от 12.01.1996 N 7-ФЗ; - Федеральный закон "О микрофинансовой деятельности и микрофинансовых организациях" от 02.07.2010 N 151-ФЗ.
4	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Фонд
5	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	-
6	Наличие представительств некредитной финансовой организации	-
7	Адрес юридического лица	690090, Приморский край, г. Владивосток, ул. Тигровая, д. 7
8	Численность персонала некредитной финансовой организации	17
9	Наименование материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация, и наименование конечного владельца (бенефициара)	-
10	Место нахождения материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	-



Директор
(должность руководителя)

Е. В. Карионова
(инициалы, фамилия)

31 января 2024 г.

Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность
Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>Основными факторами, влияющими на финансовый результат МКК "Фонд развития Приморского края", являются проводимые операции по предоставлению микрозаймов субъектам малого и среднего предпринимательства и размещению временно свободных денежных средств по договорам несижаемого остатка на расчетных счетах и депозитах в кредитных организациях. С другой стороны, в соответствии с Паспортом Национального проекта по поддержке малого и среднего бизнеса, утвержденном Президентом РФ по стратегическому развитию и национальным проектам, на данное направление заложены значительные финансовые ресурсы как из федерального, так и из регионального бюджетов для развития малого и среднего предпринимательства РФ, в том числе и Приморском крае. Помимо предоставления микрозаймов Фонд продолжил в 2023 году активно выдавать иные займы предприятиям промышленности. Финансирование данного направления деятельности осуществлялось за счет средств регионального бюджета Приморского края.</p>
2	Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>В настоящее время, в условиях нестабильной экономической ситуации в РФ, геополитической обстановкой и введением санкций со стороны недружественных государств, большинство хозяйствующих субъектов вынуждено корректировать и осуществлять свою деятельность с учетом таких факторов, как: увеличение темпов инфляции, рост цен на различные источники сырья, в том числе импортного и энергоносители, снижение покупательского спроса в отдельных сегментах товарных рынков. Все эти факторы негативно влияют на экономическое состояние субъектов малого и среднего предпринимательства в Приморском крае. Объективными факторами, способствующими развитию малого и среднего предпринимательства на территории Приморского края, являются емкий внутренний рынок, политика федеральных органов исполнительной власти, направленная на развитие регионов Дальнего Востока, приграничное расположение территории Приморского края, способствующее развитию внешне-экономических видов предпринимательской деятельности с дружественными странами (в частности Китаем). Вместе с тем, стабильно положительная тенденция развития малого и среднего предпринимательства в Приморском крае позволяет создать благоприятную инфраструктуру организации поддержки предпринимательства, немалую роль в которой играет деятельность и принимаемые решения руководством МКК "Фонд развития Приморского края" (в частности регулирование процентных ставок по предоставляемым финансовым инструментам поддержки, разработка новых видов инструментов поддержки, оптимизация внутренних бизнес-процессов). В 2023 году большое влияние на экономическую среду оказали санкции, вводимые недружественными государствами в связи с проведением специальной военной операции. В целях оказания более доступной поддержки бизнеса руководством Фонда принялись решения по снижению размера процентной ставки по предоставлению микрозаймов ниже ключевой ставки Банка России, снижению штрафных санкций в части размера пени за несвоевременную оплату по договорам микрозайма. Помимо этого Фондом проводилась реструктуризация действующих займов. В августе 2023 года в Приморье произошло одно из крупнейших наводнений за последние годы, в целях помощи пострадавшим субъектам МСП и самозанятым, Фондом осуществлялась выдача микрозаймов со ставкой от 1 % годовых. Однако рост ключевой ставки Банка России в первом полугодии 2023 г. положительно сказался на финансовом результате Фонда за счет размещения временно свободных денежных средств в кредитных организациях</p>

Пояснение:



Handwritten signature

Е. В. Карионова

(инициалы, фамилия)

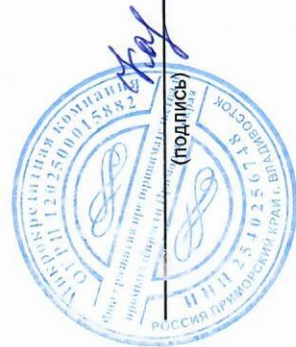
Директор
(должность руководителя)

31 января 2024 г.

**Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Таблица 3.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	3	
1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России от 25.10.2017 г. № 613-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитных финансовых организаций и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности", с учетом требований иных отраслевых стандартов бухгалтерского учета (ОСБУ). Отчетная дата годовой бухгалтерской отчетности - 31 декабря.
2	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности. Отчетность составлена в тысячах рублей.
3	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применялось
4	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применялось
5	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	Не применялось



Директор
(должность руководителя)
Е. В. Карионова
(инициалы, фамилия)

31 января 2024 г.

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики
Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	МКК "Фонд развития Приморского края" применяет оценки и допущения, которые влияют как на отражаемые в составе финансовой отчетности суммы, так и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем отчетном периоде. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения и оценки.
2	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Статьи отчетности, на которые имеет существенное влияние оценки и допущения, сделанные при подготовке данной финансовой отчетности: Финансовые активы и обязательства, Основные средства, Нематериальные активы, Резервы под обесценение активов
3	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании финансовых инструменты оцениваются по справедливой стоимости либо по стоимости приобретения. После первоначального признания и до прекращения признания в зависимости от целей их приобретения финансовые инструменты оцениваются: по амортизированной стоимости, или по справедливой стоимости, либо по стоимости приобретения. Денежные средства, размещенные по договору займа или депозита, учитываются по амортизированной стоимости. Ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью ценной бумаги при первоначальном признании, как правило, является стоимость приобретения. ГПИ оцениваются по справедливой стоимости. Вложения в долевые ценные бумаги дочерних и ассоциированных обществ (акции, паи и т.д.) оцениваются по стоимости приобретения и последующей переоценке не подлежат. На конец каждого квартала (отчетного периода) Организация проводит оценку на предмет наличия объективных свидетельств обесценения финансового актива или группы финансовых активов. В случае существования подобных свидетельств Организация оценивает размер убытка от обесценения. Оценка величины резерва под обесценение осуществляется в соответствии с порядком, установленным Приложением к Учетной политике и основывается на собственном опыте Фонда, суждении руководства об уровне убытков, которые наиболее вероятно будут определены по активам в каждой категории кредитного риска, учитывая возможность обслуживания долга и кредитную историю заемщика. Если стоимость финансового актива признается безнадежной к возмещению или существует резерва под обесценение данного актива (путем уменьшения балансовой стоимости резерва под обесценение против стоимости соответствующего финансового актива). Если сумма резерва впоследствии уменьшается в связи с событием, произошедшим после даты списания, восстановление резерва отражается в составе прибыли или убытка. Финансовый актив или группа финансовых активов обесценивается, и убытки от обесценения имеют место исключительно при условии существования объективных доказательств обесценения в результате одного или нескольких событий, произошедших после первоначального признания финансового актива (случай наступления убытка), и при условии, что указанное событие (или события) имело влияние на предполагаемые будущие потоки денежных средств по финансовому активу или группе финансовых активов, которое возможно оценить с достаточной степенью надежности. Объективные свидетельства обесценения финансовых активов могут включать в себя неисполнение обязательств (дефолт) или просрочки выплат, допущенные заемщиком, нарушение заемщиком обязательств по договору или условий договора, реструктуризацию финансового актива или группы финансовых активов на условиях, которые в любом другом случае Группа не рассматривала бы, признаки возможного банкротства заемщика или эмитента, исчезновение активного рынка для ценной бумаги, снижение стоимости обеспечения или другие наблюдаемые данные, относящиеся к группе активов, такие как ухудшение платежеспособности заемщиков, входящих в группу, или изменение экономических условий, которые коррелируют с неисполнением обязательств (дефолтом) заемщиками, входящими в указанную группу.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой для МКК "Фонд развития Приморского края" является российский рубль. Валютой представления отчетности МКК "Фонд развития Приморского края" является российский рубль. Отчетность представляется в целых тысячах рублей.
5	Оценка способности организации осуществлять деятельность непрерывно	Руководство МКК "Фонд развития Приморского края" подготовило данную бухгалтерскую (финансовую) отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. При вынесении данного суждения руководство учитывало финансовое положение организации, существующие намерения, прибыльность операций и имеющиеся в наличии финансовые ресурсы.
6	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	В связи с тем, что организация была зарегистрирована 22.02.2019 г., Компания не применяет МСФО 29, поскольку не имеет активов и обязательств, приобретенных до 2003 года и учитываемых по цене приобретения.
7	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Существенного влияния не оказывалось.

8	<p>Порядок признания и последующего учета денежных средств</p>	<p>Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые подвержены незначительному изменению стоимости. Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства на расчетных счетах, в том числе размещаемых по договорам неснижаемого остатка на краткосрочный период, не обремененные каким-либо договорными обязательствами. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Средства, в отношении которых имеются ограничения по использованию, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов и включаются в статью депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах.</p>
9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представляют собой финансовые активы, которые: * приобретаются с целью получения прибыли за счет краткосрочных колебаний цены или торговой маржи, или ценные бумаги, являющиеся частью портфеля, фактически используемого для получения прибыли. Цель оценки справедливой стоимости, согласно МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости», заключается в том, чтобы определить цену, по которой была бы осуществлена обычная сделка по продаже актива или передаче обязательства между участниками рынка на дату оценки в текущих рыночных условиях»</p>
10	<p>Порядок признания и последующего учета долговых финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>	<p>К долговым финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости относятся договоры займа, договоры банковского вклада, долговые ценные бумаги (включая векселя). При первоначальном признании определяется справедливая стоимость долговых активов, в том числе денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или по договору банковского вклада. Справедливая стоимость рассчитывается на основе результатов применения метода оценки, в котором максимально используются рыночные исходные данные и как можно меньше полагаются на обусловленные данные предприятия. Цель применения метода оценки состоит в том, чтобы определить, какой была бы цена операции на дату оценки при совершении сделки между хорошо осведомленными и независимыми друг от друга сторонами, желающими совершить такую сделку. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада в случае признания ЭСП по указанному договору рыночной, то к нему применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП и пересчитывается его амортизированная стоимость с применением метода ЭСП. Денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, учитываются после первоначального признания по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой займ или банковский вклад оценивается после при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Дисконтирование процентов амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения или увеличенной с использованием метода первоначального признания, включая займы и банковские вклады, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, - к договорам займа менее одного года при сроке погашения "до востребования" - к договорам займа и договорам банковского вклада, срок действия которых более одного года, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной, т.е. не превышает 5%. Расчет амортизированной стоимости осуществляется не реже одного раза в квартал на последний день отчетного периода, а также на дату полного или частичного выбытия (реализации, погашения) или списания займа или банковского вклада. При наличии объективных признаков обесценения займов, оцениваемых по амортизированной стоимости, резерв под обесценение равен разнице между балансовой стоимостью займа до корректировки на величину резерва под обесценение и приведенной к текущей стоимости расчетных денежных потоков, дисконтированных по первоначальной ЭСП. Признаками обесценения займа являются наблюдаемые данные о событиях, приводящих к убытку.</p>
11	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>НЕ применяется в связи с отсутствием обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости</p>
12	<p>Порядок признания и последующего учета долговых финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>	<p>При первоначальном признании определяется справедливая стоимость долговых обязательств</p>
13	<p>Применяемая модель учета инвестиционного имущества</p>	<p>-Не применяется в связи с отсутствием инвестиционного имущества</p>
14	<p>Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми некоммерческой организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности</p>	<p>-Не применяется в связи с отсутствием инвестиционного имущества</p>
15	<p>Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект</p>	<p>-Не применяется в связи с отсутствием инвестиционного имущества</p>

16	Критерии признания, способы, исполняемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования ММК «Фонд развития Приморского края» при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: объект способен принести организации экономические выгоды в будущем; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена ММК «Фонд развития Приморского края» использует следующую классификацию основных средств: • офисное и компьютерное оборудование; транспортные средства; здания и сооружения; земельные участки; мебель. Первоначальной стоимостью основных средств является сумма фактических затрат ММК «Фонд развития Приморского края» на приобретение, сооружение и изготовление объектов основных средств. Минимальным объектом учета, подлежащим признанию в качестве инвентарного объекта, является объект со всеми приспособлениями и принадлежностями, или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы, стоимость которого составляет более 100 000,00 руб. ММК «Фонд развития Приморского края» объединяет в один объект учета однородные по характеру и предполагаемому использованию предметы, которые по отдельности являются незначительными и если их общая (агрегированная) стоимость составляет более 100 000,00 руб. Основные средства отражаются по переоцененной (справедливой) стоимости за вычетом накопленной амортизации зданий, скорректированной с учетом обесценения, если таковое имеется. Анализ стоимости основных средств на предмет обесценения проводится ежегодно на 31 декабря
16.1	Способ переноса стоимости объектов основных средств от их переоценки, признанного в составе собственного капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Сумма накопленной дооценки списывается на нераспределенную прибыль организации единовременно при списании переоцененного объекта
17	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация объектов основных средств начинается с даты, когда объект основных средств становится доступен для использования ММК «Фонд развития Приморского края», то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Земля амортизации не подлежит. Амортизация по объектам основных средств рассчитывается линейным методом, то есть равномерным снижением стоимости до ликвидационной стоимости, в течение оценочных сроков их эксплуатации. Начисление амортизации производится до полного погашения стоимости объекта основных средств либо его списания.
18	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	ММК «Фонд развития Приморского края» использует следующие оценочные сроки полезного использования основных средств: - здания и сооружения - 30-50 лет; - мебель - 2-5 лет; - компьютеры, оргтехника и оборудование, бытовая техника, - 3-5 лет; - автотранспортные средства - 4-5 лет; - прочее - не более 40 лет. Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается при принятии объекта к учету и может быть пересмотрен (увеличен) по окончании модернизации (реконструкции) объекта, если в результате проведенных работ выявлено улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта. Увеличение срока полезного использования основных средств осуществляется в пределах сроков, установленных для той группы основных средств, в которую ранее включено основное средство. Остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются в конце каждого отчетного года и корректируются по мере необходимости
19	Определение и состав нематериальных активов	ММК «Фонд развития Приморского края» признает в учете нематериальный актив на дату готовности нематериального актива к использованию при условии: наличия надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права ММК «Фонд развития Приморского края» на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (ММК «Фонд развития Приморского края» имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
20	База, используемая для оценки нематериальных активов (для каждого класса активов)	Стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации. Первоначальная стоимость нематериальных активов Компании, приобретенных за плату, определяется в сумме фактических затрат на приобретение и доведение их до состояния, в котором они пригодны для использования, включая НДС. Учет нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства, производится по стоимости, определяемой на основании документов о передаче или зачете, или по стоимости, установленной независимым оценщиком. После первоначального признания объект нематериальных активов учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
21	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы, срок службы которых является неопределенным, оцениваются на предмет обесценения ежегодно, а также в случае появления признаков такого обесценения. Если балансовая стоимость актива превышает его оценочную возмещаемую стоимость, балансовая стоимость актива уменьшается до его возмещаемой стоимости, и признается убыток от обесценения. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования амортизируются в теч. 5 лет и ежегодно анализируются на предмет того, продолжают ли события и обстоятельства подтверждать оценку срока полезного использования.
22	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком	ММК «Фонд развития Приморского края» использует следующие оценочные сроки полезного использования нематериальных активов: - программное обеспечение: 1-10 лет; - лицензии и франшизы: 2-10 лет. Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом в течение срока их полезного использования.
23	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной или иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной ММК «Фонд развития Приморского края» при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства организации. В состав расходов на приобретение и создание нематериального актива ММК «Фонд развития Приморского края» относят: - цену покупки нематериального актива, включая импортные пошлины и невозвращаемые налоги на покупку, после вычета торговых скидок и уступок; - затраты, связанные с вознаграждением работников, имеющие непосредственное отношение к приведению актива в рабочее состояние; - затраты на оплату профессиональных услуг, имеющие непосредственное отношение к приведению актива в рабочее состояние; - затраты на проверку надлежащей работы актива.

23.1	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы признаются на дату перехода к МКК «Фонд развития Приморского края» экономическим риском и выгода, связанных с использованием запасов для извлечения дохода, одновременно с получением Организацией права собственности на запасы или с их фактическим получением. Запасы оцениваются МКК «Фонд развития Приморского края» при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования.
24	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	Расходы на вознаграждения, выплачиваемые в составе заработной платы, отражаются не позднее даты фактического исполнения обязательства. При признании расходов на оплату труда работникам одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникнут при исполнении обязательства по выплате вознаграждений работникам в соответствии с действующим законодательством. МКК «Фонд развития Приморского края» признаются обязательства по оплате неиспользованных отпусков и премий. Расходы, связанные с этими обязательствами, отражаются в составе прибыли или убытка. Обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые отчисления работников на работу, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При неактапливаемых оплачиваемых отпусках работников признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия.
25	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Резервом - оценочным обязательством является нефинансовое обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Резервы - оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете в качестве обязательства при соблюдении одновременно следующих условий: - у МКК «Фонд развития Приморского края» есть существующее обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для регулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Условные обязательства признаются только в случае, когда возникновение необходимости выбытия ресурсов в связи с погашением обязательств является вероятным, и при этом они могут быть оценены с достаточной отчетностью в тех случаях, когда получение связанных с ними экономических выгод является вероятным. Резервы пересматриваются на каждую отчетную дату и корректируются для наилучшего отражения текущей ситуации. Условные обязательства представляют собой: • возможное обязательство, возникающее в результате прошлых событий, наличие которого будет подтверждено только наступлением или ненаступлением одного или нескольких неопределенных будущих событий, не находящихся под полным контролем Организации; или • текущее обязательство, возникающее в результате прошлых событий, которое не отражается в отчетности поскольку: а) нет высокой вероятности того, что для погашения обязательства потребуются выбытие ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды; или б) сумма обязательства не может быть оценена с достаточной степенью надежности. Условные активы, представляющие собой возможные активы, возникающие в результате прошлых событий, наличие которых будет подтверждено только наступлением или ненаступлением одного или нескольких неопределенных будущих событий, которые не полностью находятся под контролем
26	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Фонд при первоначальной оценке проводит анализ договора с целью отнесения его к предмету долгосрочной или краткосрочной аренды. В случае признания договора долгосрочной арендой, фонд признает актив в форме права пользования и одновременно обязательство по договору аренды. Неотделимые улучшения объекта аренды, если затраты на них не компенсируются арендодателем, признаются МКК «Фонд развития Приморского края» объектом основных средств с начислением амортизации по нормам, рассчитываемым исходя из срока полезного использования объекта аренды в качестве Основного средства
26.1	Факт использования отдельной некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Фонд не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев: • срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; • рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Фонд имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов; • договором аренды не предусмотрено переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; • предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду; • у фонда имеется информация о недолгосрочности использования арендованного имущества (возможном решении руководства о расторжении договора аренды).
26.2	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не используется, так как фонд не расценивает возможность выкупа предмета договора аренды
26.3	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средняя рыночная процентная ставка по займам для субъектов малого и среднего предпринимательства, публикуемая Банком России.
26.4	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, платежи, которые варьируются в зависимости от изменений рыночных арендных ставок.

27	<p>Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства</p>	<p>Расходы/доходы по налогу па прибыль включают в себя расход/доход по текущим налогам и расход/доход по отложенным налогам и отражаются в прибыли или убытке за год, если они не должны быть отражены в составе прочего совокупного дохода или непосредственно в собственном капитале в связи с тем, что относятся к операциям, которые также отражены в этом или другом периоде в составе прочего совокупного дохода или непосредственно в собственном капитале. Текущие расходы по налогу на прибыль рассчитываются в соответствии с законодательством Российской Федерации. Текущий налог рассчитывается на основе суммы налога на прибыль, ожидаемых к уплате налоговыми органами или возмещению налоговыми органами в отношении налогооблагаемой прибыли или убытков за текущий и предшествующие периоды. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием балансового метода. Отложенные налоговые активы представляют собой сумму налога на прибыль, подлежащую возмещению в будущих отчетных периодах в отношении временных разниц, - перенесенных на будущее убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу. Отложенные налоговые обязательства представляют собой сумму налога на прибыль, подлежащую уплате в бюджет в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, вступившего или фактически вступающего в силу на конец отчетного периода. Помимо этого, в Российской Федерации действуют различные операционные налоги, применяющиеся в отношении деятельности Компании. Эти налоги отражаются в составе Общих и административных расходов. Неопределенные налоговые позиции МСК «Фонд развития Приморского края» оцениваются руководством в конце каждого отчетного периода. Обязательства, отражающиеся в отношении позиции МСК «Фонд развития Приморского края» руководству считается, что вероятно возникновение дополнительных налоговых обязательств, если налоговая позиция Компании будет оспорена налоговыми органами. Такая оценка производится на основании толкования налогового законодательства, принятого или по существу принятого на конец отчетного периода, а также любых известных постановлений суда или иных решений по подобным вопросам. Обязательства по штрафам, пеням и налогам, за исключением налога на прибыль, признаются на основе оценки руководством затрат, необходимых для урегулирования обязательств на конец отчетного периода.</p>
28	<p>Порядок признания и оценки уставного, складочного капитала, эмиссионного дохода, собственных средств</p>	<p>В соответствии с учредительными документами МСК «Фонд развития Приморского края» осуществляет некоммерческую деятельность, финансируемую за счет целевых средств бюджетов разных уровней. Целевое поступление в рамках соглашений с учредителем признается в составе собственных средств Организации. В соответствии с решением учредителя Фонда на целевое финансирование может также относиться и часть нераспределенной прибыли за истекшие периоды, данные средства также Фонд классифицирует как собственные средства.</p>
29	<p>Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций</p>	<p>Не применяется</p>
30	<p>Порядок признания и оценки резервного капитала</p>	<p>Не применяется</p>
31	<p>Порядок отражения дивидендов и иных аналогичных выплат</p>	<p>Не применяется</p>

Пояснение:

Директор
(должность, руководитель)
31 января 2024 г.

Е. В. Карионова

(инициалы, фамилия)



**Примечание 5. Денежные средства
Денежные средства**

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	-	-	-	-	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-
3	Расчетные счета	312 544	-	312 544	255 771	-	255 771
4	Прочие денежные средства	717 038	-	717 038	7 253	-	7 253
5	ИТОГО	1 029 582	-	1 029 582	263 024	-	263 024

Пояснение:

--

Компоненты денежных средств и их эквивалентов отчета о денежных потоках

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		3	4	3	4
1	2	3	4	3	4
1	Денежные средства	-	-	1 029 582	-
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой	-	-	-	-
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
5	Прочее	-	-	-	-
6	ИТОГО	1 029 582	-	1 029 582	263 024

Пояснение:

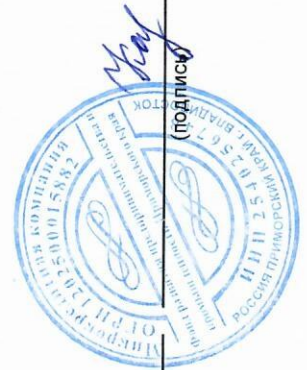
--

Информация
об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов и не включенных в отчет о денежных потоках

Таблица 5.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Неденежная инвестиционная деятельность, в том числе:		
2	приобретение активов		
3	поступления от реализации и погашения активов		
4	Неденежная финансовая деятельность, в том числе:		
5	эмиссия обыкновенных акций		
6	эмиссия привилегированных акций		
7	прочие взносы акционеров в уставный капитал		
8	приобретение собственных акций, выкупленных у акционеров		
9	продажа собственных акций, выкупленных у акционеров,		
10	поступления от выпуска долговых ценных бумаг		
11	погашение выпущенных долговых ценных бумаг		
12	привлечение прочих заемных средств		
13	возврат прочих заемных средств		
14	прочие выплаты акционерам		

Пояснение:



Директор (должность руководителя) Е. В. Карионова (инициалы, фамилия)
 31 января 2024 г.

Примечание 7. Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости
Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	268 591	-	268 591	-	-	-
2	Займы выданные	236 348	818	235 530	93 840	-	93 840
3	Микрозаймы выданные	668 919	3 337	665 582	503 908	4 685	499 223
4	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	-
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
6	кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
7	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
8	Долгосрочная дебиторская задолженность за товары, работы и услуги	-	-	-	-	-	-
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
10	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
11	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-	-
12	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
13	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
14	Прочие размещенные средства, кроме средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
15	ИТОГО	1 173 858	4 155	1 169 703	597 748	4 685	593 063

Займы выданные и микрозаймы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 7.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.						На 31 декабря 2022 г.						
		Полная балансовая стоимость			Полная балансовая стоимость			Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость			Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
		Остаток основного долга	Остаток задолженности по процентным доходам	Остаток на счетах по учету прочих доходов и расходов	Сумма корректировок, увеличивающих (уменьшающую) балансовую стоимость	7	8			9	10	11		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Займы выданные, в том числе:	235 841	507	-	-	818	235 530	93 644	195	-	-	13	14	
2	займы, выданные юридическим лицам	235 841	507	-	-	818	235 530	93 644	195	-	-	-	93 640	
3	займы, выданные физическим лицам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93 640	
4	займы, выданные юридическим лицам – нерезидентам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5	займы, выданные физическим лицам – нерезидентам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6	займы, выданные индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7	Микрозаймы выданные, в том числе:	667 431	1 488	-	-	3 337	665 582	502 715	1 193	-	-	4 685	499 223	
8	микрозаймы, выданные юридическим лицам	224 457	570	-	-	2 027	223 000	208 227	555	-	-	1 888	206 884	
9	микрозаймы, выданные физическим лицам	6 280	15	-	-	18	6 277	6 529	24	-	-	8	6 545	
10	микрозаймы, выданные физическим лицам – нерезидентам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
11	микрозаймы, выданные юридическим лицам – нерезидентам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
12	микрозаймы, выданные индивидуальным предпринимателям	436 694	903	-	-	1 292	436 305	287 959	614	-	-	2 779	285 794	
13	ИТОГО	903 272	1 995	-	-	4 156	901 112	596 359	1 388	-	-	4 685	593 062	

**Информация по номинальным процентным ставкам
и ожидаемым срокам погашения по депозитам,
займам выданным микрозаймам выданным**

Таблица 7.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		Диапазон процентных ставок	Интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Интервал сроков погашения
1		в графе указывается временной диапазон годовых процентных ставок с точностью до трех знаков после запятой	отражается временной интервал сроков погашения в календарных днях	в графе указывается временной диапазон годовых процентных ставок с точностью до трех знаков после запятой	отражается временной интервал сроков погашения в календарных днях		
2		3	4	5	6		
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8,100 16,130	4	36			
2	Займы выданные, в том числе:	5,000 5,000	1 094 1 827	5,000 1 827	5,000 5,000	1 094 1 096	
3	займы выданные физическим лицам						
4	займы выданные юридическим лицам	5,000 5,000	1 094 1 827	5,000 5,000	5,000 5,000	1 094 1 096	
5	займы выданные физическим лицам-нерезидентам						
6	займы выданные юридическим лицам-нерезидентам						
7	займы, выданные индивидуальным предпринимателям						
8	Микрозаймы выданные, в том числе:	1,000 12,000	364 1 096	1 096 0,500	12,000 364	1 096 1 096	
9	микрозаймы выданные физическим лицам	3,000 10,000	1 093 1 096	3,000 10,000	10,000 728	1 096 1 096	
10	микрозаймы выданные юридическим лицам	1,000 9,370	364 1 096	0,500 9,370	9,370 364	1 096 1 096	
11	микрозаймы выданные физическим лицам-нерезидентам						
12	микрозаймы выданные юридическим лицам-нерезидентам						
13	микрозаймы, выданные индивидуальным предпринимателям	1,000 12,000	365 1 096	0,500 12,000	364 1 096		

Информация по платежам к получению по финансовой аренде (общая сумма инвестиций в аренду) и их дисконтированная стоимость

Таблица 7.4

Номер строки	Наименование показателя	Менее 1 года	От 1 года до 5 лет	Более 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Платежи к получению по финансовой аренде по состоянию на 31 декабря 2021 Г.	-	-	-	-
2	Незаработанный финансовый доход	-	-	-	-
3	Резерв под обеспечение дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-	-	-
4	Дисконтированная стоимость арендных платежей к получению по состоянию на 31 декабря 2022 Г.	-	-	-	-
5	Платежи к получению по финансовой аренде по состоянию на 31 декабря 2022 Г.	-	-	-	-
6	Незаработанный финансовый доход	-	-	-	-
7	Резерв под обеспечение дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-	-	-
8	Дисконтированная стоимость арендных платежей к получению по состоянию на 31 декабря 2023 Г.	-	-	-	-

Директор _____ Е. В. Каримова
 (должность руководителя) (инициалы, фамилия)
 31 января 2024 г.



Примечание 9. Нематериальные активы
Нематериальные активы

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г., в том числе:	324	79	34	437
2	стоимость (или оценка) на 01 января 2022 г.	771	100	106	977
3	накопленная амортизация	(447)	(21)	(72)	(540)
4	Поступления	266	-	-	266
5	Затраты на создание	-	-	-	-
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи, и обратно	-	-	-	-
7	Выбытия	-	-	-	-
8	Амортизационные отчисления	(160)	(20)	(34)	(214)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
11	Переоценка	-	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	-
13	Балансовая стоимость на 01 января 2023 г., в том числе:	430	59	-	489
14	стоимость (или оценка) 01 января 2023 г.	1 037	100	106	1 243
15	накопленная амортизация	(607)	(41)	(106)	(754)
16	Поступления	-	-	-	-
17	Затраты на создание	-	-	-	-
18	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи и обратно	-	-	-	-
19	Выбытия	(524)	-	-	(524)
20	Амортизационные отчисления	(105)	(20)	-	(125)
21	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
22	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
23	Переоценка	-	-	-	-
24	Прочее	-	-	45	45
25	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	325	39	45	409
26	стоимость (или оценка) 31 декабря 2023 г.	513	100	106	719
27	накопленная амортизация	(188)	(61)	(61)	(310)

Директор _____ (инициалы, фамилия)
 _____ (подпись)
 _____ (должность руководителя)
 31 января 2024 г.



Примечание 11. Прочие финансовые активы
Прочие финансовые активы

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-	-
2	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-
3	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-
4	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по себестоимости за вычетом обесценения, кроме инвестиций в дочерние, ассоциированные и совместно контролируемые предприятия, в том числе:	-	-	-	-	-	-
5	кредитных организаций	-	-	-	-	-	-
6	некредитных организаций	-	-	-	-	-	-
7	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-
8	Прочие долевые финансовые активы, оцениваемые по себестоимости за вычетом обесценения, кроме инвестиций в дочерние, ассоциированные и совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-
9	Краткосрочная дебиторская задолженность за товары, работы и услуги	-	-	-	-	-	-
10	Расчеты с акционерами, участниками, товарищами, учредителями, пайщиками	-	-	-	-	-	-
11	Прочее	187	109	78	62	4	58
12	ИТОГО	187	109	78	62	4	58

Директор

(должность руководителя)

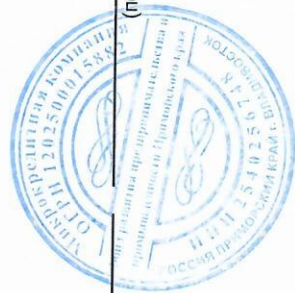
31 января 2024 г.

Е. В. Каримова

(подпись)

Е. В. Каримова

(инициалы, фамилия)



Примечание 12. Прочие активы
Прочие активы

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.			
		полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	полная балансовая стоимость	резерв под обесценение		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты с саморегулируемой организацией	-	-	-	-	-	-
2	Расчеты с кредитным потребительским кооперативом второго уровня и сельскохозяйственным кредитным потребительским кооперативом последующего уровня	-	-	-	-	-	-
3	Расчеты с союзами, ассоциациями кредитных потребительских кооперативов, сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов	-	-	-	-	-	-
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-	-	-	-	-
5	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	-	-	-
6	Расчеты с персоналом	-	-	-	-	-	-
7	Уплаченный налог на добавленную стоимость	-	-	-	-	-	-
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	360	-	360	216	-	216
9	Запасы	-	-	-	-	-	-
10	Прочее	-	-	-	-	-	-
11	ИТОГО	360	-	360	216	-	216

**Анализ изменений запасов
За 12 месяцев 2023 г.**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов				Итого	
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежность и	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
3	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
4	Поступление (создание)	55	207	978	136	136	1 376
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	-	-	-	-	-	-
6	Перевод в другие активы и обратно	-	-	-	-	-	-
7	Выбытие	-	-	-	-	(136)	(136)
8	Признание в составе расходов	-	-	-	-	-	-
9	Создание резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
10	Восстановление резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
11	Прочее	(55)	(207)	(978)	-	-	(1 240)
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
13	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
14	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
15	Поступление (создание)	13	268	355	-	-	636
16	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	-	-	-	-	-	-
17	Перевод в другие активы и обратно	-	-	-	-	-	-
18	Выбытие	-	-	-	-	-	-
19	Признание в составе расходов	-	-	-	-	-	-
20	Создание резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
21	Восстановление резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
22	Прочее	(13)	(268)	(355)	-	-	(636)
23	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
24	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
25	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-

Директор

(должность руководителя)

Е.В. Карионова

(инициалы, фамилия)

(подпись)

31 января 2024 г.



**Примечание 13. Резервы под обесценение
Анализ изменений резерва под обесценение денежных средств**

Таблица 13.1

Номер строки	Наименование показателя	Расчетные счета	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2022 г.	-	-	-
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-
3	Списание за счет резерва	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2023 г.	-	-	-

**Информация об изменениях сумм резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по
амортизированной стоимости**

Таблица 13.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Микрозаймы выданные	Долговые ценные бумаги	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Долгосрочная дебиторская задолженность за товары, работы и услуги	Прочее	Итого
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2022 г.	-	-	4 685	-	-	-	-	4 685
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	818	(1 348)	-	-	-	-	(530)
3	Списание за счет резерва	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2023 г.	-	818	3 337	-	-	-	-	4 155

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 13.4

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с саморегулируемой организацией	Расчеты с кредитным потребителем им кооперативом второго уровня и сельскохозяйственным потребителем им кооперативом последующего уровня	Расчеты с союзами, ассоциациями кредитных потребителей их кооперативов, сельскохозяйственных кредитных потребителей их кооперативов	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Прочее	Итого
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2022 г.	-	-	-	-	6.1	-	8
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-	-	-	-
3	Списание за счет резерва	-	-	-	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов (сравнительные данные)

Таблица 13.4

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с саморегулируемой организацией	Расчеты с кредитным потребителем им кооперативом второго уровня и сельскохозяйственным потребителем им кооперативом последующего уровня	Расчеты с союзами, ассоциациями кредитных потребителей их кооперативов, сельскохозяйственных кредитных потребителей их кооперативов	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Прочее	Итого
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-	-	-	-
3	Списание за счет резерва	-	-	-	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-

Директор

(должность руководителя)

31 января 2024 г.

Е. В. Каримова

(инициалы, фамилия)



**Примечание 16. Прочие финансовые обязательства
Прочие финансовые обязательства**

Таблица 16.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность за товары, работы и услуги	-	-
2	Расчеты с акционерами, участниками, пайщиками, учредителями	-	-
3	Прочее	10 322	6 657
4	ИТОГО	10 322	6 658

Директор

(должность руководителя)

31 января 2024 г.



Е. В. Карионова
(подпись)

Е. В. Карионова

(инициалы, фамилия)

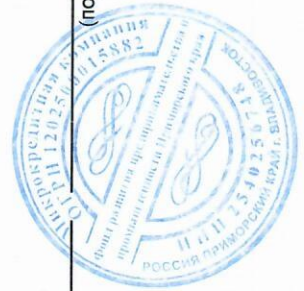
**Примечание 17. Прочие обязательства
Прочие обязательства**

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	1 775	1 418
2	Расчеты по социальному страхованию	497	388
3	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	5	-
5	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
6	Прочее	-	-
7	ИТОГО	2 277	1 806

Директор _____ (подпись) _____
 (должность руководителя) **Е. В. Карионова**
 (инициалы, фамилия)

31 января 2024 г.



Примечание 20. Вступительные, дополнительные и членские взносы (целевые поступления)
Вступительные, дополнительные и членские взносы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Вступительные взносы	-	-
2	Дополнительные взносы	-	-
3	Членские взносы	-	-
4	ИТОГО взносов, в том числе:	-	-
5	взносы, подлежащие возврату пайщикам при выходе из кооператива	-	-

Целевые поступления

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Целевые поступления на 31 декабря 2022 г.	Поступления	Целевые поступления на 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
1	Целевые средства по соглашению: 2 от 27.03.2019	547 709	(190)	547 519
2	Целевые средства по соглашению: 9 от 08.06.2020 COVID	18 147	-	18 147
3	Целевые средства по соглашению 40-2020-00770 от 25.06.2020	66 979	-	66 979
4	Целевые средства по соглашению: 40-2020-00712 от 19.06.2020	15 778	-	15 778
5	Целевые средства - прибыль 2019 года, отраженная согласно Протокола 2 от 20.03.2020 г.	13 902	-	13 902
6	Целевые средства по соглашению: с.20 от 30.10.2020	4 100	-	4 100
7	Целевые средства по соглашению 4 от 11.06.2021	20 000	-	20 000
8	Целевые средства - прибыль 2020 года, отраженная согласно Протокола 2 от 28.02.2022 г.	7 432	-	7 432
9	Целевые средства по соглашению 12-03-06/01 от 15.03.2022	100 000	-	100 000
10	Целевые средства по соглашению: 1 от 09.02.2022	38 000	-	38 000
11	Целевые средства по соглашению: 1 от 20.03.2023	-	470 000	470 000
12	Целевые средства - прибыль 2021-2022 года, отраженная согласно Протокола 1 от 21.03.2023	-	10 051	10 051
13	Целевые средства по соглашению: 40 от 21.12.2023 Иные выплаты	-	950	950
15	Целевые средства по соглашению: 12-03-06/01 от 06.04.2023	-	850 000	850 000
	Итого	832 047	1 330 811	2 162 858

Директор _____
 (должность руководителя)
 31 января 2024 г.



(подпись)

Е. В. Карионова
 (инициалы, фамилия)

**Примечание 21. Процентные доходы
Процентные доходы**

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2023 г.	За 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	По финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-
2	по долговым ценным бумагам	-	-
3	по займам выданным	-	-
4	по микрозаймам выданным	-	-
5	по депозитам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
6	По долговым финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, в том числе:	60 755	50 740
7	по долговым ценным бумагам	-	-
8	по займам выданным	6 076	1 183
9	по микрозаймам выданным	25 460	16 399
10	по депозитам и расчетным счетам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	29 219	33 158
11	по прочим разменным средствам и прочей дебиторской задолженности	-	-
12	Прочее	-	-
13	ИТОГО	60 755	50 740

Директор
(должность руководителя)

31 января 2024 г.

Е. В. Карионова
(инициалы, фамилия)



**Примечание 22. Процентные расходы
Процентные расходы**

Таблица 22.1

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2023 г.	За 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	По Долговым финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости, в том числе:		82
2	по средствам, привлеченным от кредитных организаций		82
3	по средствам, привлеченным от юридических лиц, кроме кредитных организаций		-
4	по средствам, привлеченным от физических лиц		-
5	по средствам, привлеченным от индивидуальных предпринимателей		-
6	по обязательствам по аренде		-
7	прочее		-
8	Прочее		-
9	ИТОГО		82

Директор
(должность руководителя)

31 января 2024 г.



Е. В. Карионова
(инициалы, фамилия)

**Примечание 23. Выручка от реализации
Выручка от реализации**

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2023 г.	За 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Выручка от оказания услуг	117	
2	Прочая выручка	-	
3	ИТОГО	117	

Директор
(должность руководителя)

31 января 2024 г.

Е. В. Карионова
(инициалы, фамилия)



**Примечание 26. Общие и административные расходы
Общие и административные расходы**

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2023 г.			За 12 месяцев 2022 г.		
		3	4	5	6	7	8
1	Членские, вступительные и дополнительные взносы в кредитный потребительский кооператив второго уровня	-	-	-	-	-	-
2	Взносы в компенсационный фонд саморегулируемой организации	172	142	-	-	-	-
3	Расходы на персонал	33 197	27 224	-	-	-	-
4	Представительские расходы	-	-	-	-	-	-
5	Амортизация основных средств	136	602	-	-	-	-
6	Амортизация нематериальных активов	125	214	-	-	-	-
7	Расходы по аренде	2 451	1 337	-	-	-	-
8	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	326	459	-	-	-	-
9	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 142	736	-	-	-	-
10	Расходы по страхованию	-	-	-	-	-	-
11	Расходы на рекламу и маркетинг	1 126	-	-	-	-	-
12	Расходы по прочим налогам, за исключением налога на прибыль	102	48	-	-	-	-
13	Судебные и арбитражные расходы	8	47	-	-	-	-
14	Расходы на создание резервов – оценочных обязательств	-	-	-	-	-	-
15	Командировочные расходы	425	52	-	-	-	-
16	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	60	67	-	-	-	-
17	Расходы на проведение аудита и публикацию отчетности	160	160	-	-	-	-
18	Неустойки, штрафы, пени	-	-	-	-	-	-
19	Прочее	1 535	2 267	-	-	-	-
20	ИТОГО	40 965	33 355	-	-	-	-

Расходы на персонал

Таблица 26.2

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2023 г.	За 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	25 802	21 314
2	Страховые взносы	7 395	5 910
3	Долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности	-	-
4	Прочие долгосрочные вознаграждения	-	-
5	Выходные пособия	-	-
6	ИТОГО	33 197	27 224

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 26.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	За 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Оплачиваемый отпуск за выслугу лет	-	-
2	Юбилейные и прочие вознаграждения за выслугу лет	-	-
3	Прочее	-	-
4	ИТОГО	-	-

Директор

(должность руководителя)

31 января 2024 г.

Е. В. Карионова

(подпись)

Е. В. Карионова

(инициалы, фамилия)



Примечание 27. Прочие доходы и расходы
Прочие доходы

Таблица 27.1

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2023 г.	За 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	-	20
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов	-	-
3	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	112	151
4	Доходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	-	-
5	Доходы от восстановления сумм резервов – оценочных обязательств	-	-
6	Признание поступивших целевых средств в качестве доходов текущего отчетного периода	-	-
7	Прочие доходы	140	33
8	ИТОГО	252	204

Прочие расходы

Таблица 27.2

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2023 г.	За 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по созданию резервов под обесценение прочих активов	105	4
2	Прочие расходы	4	-
3	ИТОГО	109	4

Директор
(должность руководителя)

31 января 2024 г.



Е. В. Каримова

Е. В. Каримова
(инициалы, фамилия)

Примечание 27.1. Аренда
Информация по договорам аренды, в соответствии
с условиями которых отдельная некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 27.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	01.07.2023 года Фондом был заключен договор аренды с ИП Сиротин Олег Владимирович, сроком на 11 месяцев. В связи с имеющейся у Фонда информации о том, что учредитель осуществляет поиск иного помещения для размещения организаций инфраструктуры поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, в которую входит Фонд, договор аренды с ИП Сиротин Олег Владимирович классифицирован как договор краткосрочной аренды. Таким образом, по состоянию на 31.12.2023 года в Фонде действует договор краткосрочной аренды. Срок действия договора заканчивается 31.05.2024.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по договорам аренды	
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	
4	Операции продажи с обратной арендой	
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель договоров краткосрочной аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля договоров краткосрочной аренды, к которому относится расход по договорам краткосрочной аренды	
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	

Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная
финансовая организация является арендатором

Таблица 27.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	10	-	-
2	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	8	-	-
3	Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	15	-	-

Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная
финансовая организация является арендатором

Таблица 27.1.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		
2	проценты уплаченные	-	-
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	-	-
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по договорам аренды	-	-

5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-	-
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-	-
7	Итого отток денежных средств	-	-

Информация по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендодателем

Таблица 27.1.4

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	
5	Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	

Анализ недисконтированных арендных платежей по срокам погашения и сверка недисконтированных арендных платежей с чистой инвестицией в аренду

Таблица 27.1.5

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Платежи к получению по финансовой аренде, в том числе:	-	-
2	менее 1 года	-	-
3	от 1 года до 2 лет	-	-
4	от 2 лет до 3 лет	-	-
5	от 3 лет до 4 лет	-	-
6	от 4 лет до 5 лет	-	-
7	более 5 лет	-	-
8	Незаработанный финансовый доход	-	-
9	Дисконтированная негарантированная ликвидационная стоимость	-	-
10	Чистая инвестиция в аренду	-	-
11	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	-	-
12	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-

Директор

(должность руководителя)

31 января 2024 г.



(подпись)

Е. В. Карионова

(инициалы, фамилия)

**Примечание 28. Налог на прибыль
Расход (доход) по налогу на прибыль в разрезе компонентов**

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2023 г.	За 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 324	2 842
2	Налог на прибыль, уплаченный за предыдущие отчетные периоды	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(25)	(46)
4	Итого, в том числе:	4 300	2 796
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 300	2 796

**Сопоставление условного расхода по налогу на прибыль
с фактическим расходом по налогу на прибыль**

Таблица 28.2

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2023 г.	За 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	20 463	13 900
2	Условные налоговые отчисления (условное возмещение) по базовой ставке	4 093	2 780
3	Поправки к доходам или расходам, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	207	16
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	207	16
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	-
7	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды	-	-
8	Прочее	-	-
9	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 300	2 796

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 28.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		Отражено в отчете о финансовых результатах	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 01 января 2023 г.
		3	4			
1	2	3	4	5	6	
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
1	Денежные средства	-	-	-	-	-
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
3	Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
4	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	-	-	-	-	-
5	Нематериальные активы	-	-	-	-	-
6	Основные средства и капитальные вложения в них	-	-	-	-	-
7	Прочие финансовые активы	-	-	-	-	-
8	Прочие активы	-	-	-	-	-
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
10	Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
11	Резервы – оценочные обязательства	-	-	-	-	-
12	Прочие финансовые обязательства	-	-	-	-	-
13	Прочие обязательства	-	-	-	-	-
14	Общая сумма отложенного налогового актива	60	60	-	-	35
15	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	60	60	-	-	35
16	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	60	60	-	-	35
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
17	Денежные средства	-	-	-	-	-
18	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
19	Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
20	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	-	-	-	-	-
21	Нематериальные активы	-	-	-	-	-
22	Основные средства и капитальные вложения в них	-	-	-	-	-
23	Прочие финансовые активы	-	-	-	-	-
24	Прочие активы	-	-	-	-	-

Примечание 30. Условные обязательства и не признанные в бухгалтерском балансе договорные обязательства и требования
Условные обязательства и активы

Таблица 30.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер и суммы обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	
2	Характер и суммы активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	К активам условного характера МКК "Фонд развития Приморского края" относится принятое обеспечение по предоставленным микрозаймам (займам)

Минимальные суммы будущих арендных платежей к уплате по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда отдельная некредитная финансовая организация выступает в качестве арендатора

Таблица 30.2

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2023 г.	За 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года		
2	От 1 года до 5 лет		
3	Более 5 лет		
4	ИТОГО		

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда отдельная некредитная финансовая организация выступает в качестве арендодателя

Таблица 30.3

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2023 г.	За 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года		
2	От 1 года до 5 лет		
3	Более 5 лет		
4	ИТОГО		

Информация о переданном обеспечении

Таблица 30.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		Заложенные активы	Связанное обязательство	Заложенные активы	Связанное обязательство
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства	-	-	-	-
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
3	Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
4	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	-	-	-	-
5	Нематериальные активы	-	-	-	-
6	Основные средства и капитальные вложения в них	-	-	-	-
7	Прочие финансовые активы	-	-	-	-
8	Прочие активы	-	-	-	-
9	ИТОГО	-	-	-	-

Информация о полученном обеспечении

Таблица 30.5

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		Стоимость полученного обеспечения	Сумма выданного займа, микрозайма	Стоимость полученного обеспечения	Сумма выданного займа, микрозайма
1	2	3	4	5	6
1	Поручительства	2 626 735	1 183 753	1 982 904	898 058
2	Залоги	1 905 727	1 161 859	1 242 842	792 703
	ИТОГО	4 532 462	1 235 283	3 225 746	898 058

Директор

(должность руководителя)

31 января 2024 г.



Е. В. Каримова

(инициалы, фамилия)

Примечание 33. Операции со связанными сторонами
Остатки по операциям со связанными сторонами
На 31 декабря 2023 г.

Таблица 33.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: доливые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
3	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
4	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
5	прочие долевыe финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
6	займы выданные	-	-	-	-	-	-	-	-
7	микрoзаймы выданные	-	-	-	-	-	-	-	-
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
10	займы выданные	-	-	-	-	-	-	-	-
11	микрoзаймы выданные	-	-	-	-	-	-	-	-
12	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
13	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Основные средства и капитальные вложения в них	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Прочие финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
19	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-
20	обязательства по выкупу проданных ценных бумаг, полученных по договорам репо и займа ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-
21	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
22	Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
23	привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
24	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-	-	-
25	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Прочие финансовые обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-
						283			283

Остатки по операциям со связанными сторонами
На 31 декабря 2022 г.

Таблица 33.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие							Итого
		3	4	5	6	7	8	9	
	2	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	10
1	Денежные средства								
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
3	долговые ценные бумаги								
4	долговые ценные бумаги								
5	прочие долевого финансовые активы								
6	займы выданные								
7	микрозаймы выданные								
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
9	Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
10	займы выданные								
11	микрозаймы выданные								
12	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
13	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность								
14	Нематериальные активы								
15	Основные средства и капитальные вложения в них								
16	Прочие финансовые активы								
17	Прочие активы								
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
19	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод								
20	обязательства по выкупу проданных ценных бумаг, полученных по договорам репо и займа ценных бумаг								
21	прочее								
22	Долговые финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
23	привлеченные средства								
24	обязательства по финансовой аренде								
25	прочее								
26	Прочие финансовые обязательства								
27	Прочие обязательства					587			587

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
На 31 декабря 2023 г.**

Таблица 33.2

Номер строки	Наименование показателя	3 Материнское предприятие	4 Дочерние предприятия	5 Совместно контролируемые предприятия	6 Ассоциированные предприятия	7 Ключевой управленческий персонал	8 Компании под общим контролем	9 Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы)	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых финансовых активов, приносящих процентный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Чистые процентные доходы (чистые процентные расходы) после создания резерва под обесценение финансовых активов, приносящих процентный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Выручка от реализации	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Общие и административные расходы	-	-	-	-	7 313	-	-	7 313

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
На 31 декабря 2022 г.**

Таблица 33.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
	2	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	
1	Процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	10
2	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Чистые процентные доходы (Чистые процентные расходы)	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, приносящих процентный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Чистые процентные доходы (Чистые процентные расходы) после создания резерва под обесценение финансовых активов, приносящих процентный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Выручка от реализации	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Общие и административные расходы	-	-	-	-	6 510	-	-	6 510

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

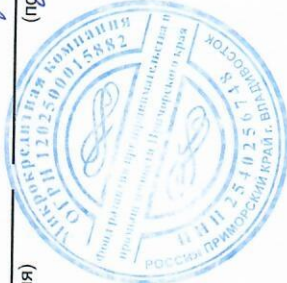
Таблица 33.3

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2023 г.	За 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	5 847	5 268
2	Страховые взносы	1 466	1 241
3	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности	-	-
4	Прочие долгосрочные вознаграждения работникам	-	-
5	Выходные пособия	-	-
6	ИТОГО	7 313	6 510

Директор _____ Е. В. Карионова _____
 (должность руководителя) (инициалы, фамилия)

31 января 2024 г.

Е. В. Карионова
 (подпись)



Пояснения

к Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год Микрокредитной компании «Фонд развития предпринимательства и промышленности Приморского края»

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Микрокредитной компании «Фонд развития предпринимательства и промышленности Приморского края» за 2023 год составлена в соответствии с Положением Банка России от 25.10.2017 г. № 613-П «О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитных финансовых организаций и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности».

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в тысячах рублей РФ.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Микрокредитной компании «Фонд развития предпринимательства и промышленности Приморского края» включены следующие формы:

0420910 "Бухгалтерский баланс кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, микрокредитной компании в форме фонда, автономной некоммерческой организации";

0420911 "Отчет о целевом использовании средств кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, микрокредитной компании в форме фонда, автономной некоммерческой организации";

0420912 "Отчет о финансовых результатах кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, микрокредитной компании в форме фонда, автономной некоммерческой организации";

0420913 "Отчет об изменениях собственных средств кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, микрокредитной компании в форме фонда, автономной некоммерческой организации";

0420914 "Отчет о денежных потоках кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, микрокредитной компании в форме фонда, автономной некоммерческой организации";

примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности кредитного потребительского кооператива, сельскохозяйственного кредитного потребительского кооператива, микрокредитной компании в форме фонда, автономной некоммерческой организации:

- Примечание 1. Основная деятельность отдельной некредитной финансовой организации
- Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность
- Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
- Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики
- Примечание 5. Денежные средства
- Примечание 7. Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости
- Примечание 9. Нематериальные активы
- Примечание 10. Основные средства
- Примечание 11. Прочие финансовые активы
- Примечание 12. Прочие активы

- Примечание 13. Резервы под обесценение
- Примечание 16. Прочие финансовые обязательства
- Примечание 17. Прочие обязательства
- Примечание 20. Вступительные, членские и дополнительные взносы (целевые поступления)
- Примечание 21. Процентные доходы
- Примечание 22. Процентные расходы
- Примечание 23. Выручка от реализации
- Примечание 26. Общие и административные расходы
- Примечание 27. Прочие доходы и расходы
- Примечание 27.1. Аренда
- Примечание 28. Налог на прибыль
- Примечание 30. Условные обязательства и не признанные в бухгалтерском балансе договорные обязательства и требования
- Примечание 33. Операции со связанными сторонами

Основными нормативными документами, регламентирующими деятельность Микрокредитной компании «Фонд развития предпринимательства и промышленности Приморского края» являются:

- Федеральный закон от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях"
- Федеральный закон от 02.07.2010 N 151-ФЗ "О микрофинансовой деятельности и микрофинансовых организациях"
- Приказ Министерства экономического развития РФ от 26 марта 2021 г. N 142 "Об утверждении требований к реализации мероприятий, осуществляемых субъектами Российской Федерации, бюджетам которых предоставляются субсидии на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим "Налог на профессиональный доход", в субъектах Российской Федерации, направленных на достижение целей, показателей и результатов региональных проектов, обеспечивающих достижение целей, показателей и результатов федеральных проектов, входящих в состав национального проекта "Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы", и требований к организациям, образующим инфраструктуру поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства"
- Налоговый кодекс РФ
- Гражданский кодекс РФ
- Бюджетный кодекс РФ

В соответствии с Учетной политикой, нормативными документами, регламентирующими ведение бухгалтерского учета в МКК «Фонд развития Приморского края» являются:

- Федеральный закон "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 N 402-ФЗ
- "Положение о Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения" (утв. Банком России 02.09.2015 N 486-П)
- "Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями" (утв. Банком России 25.10.2017 N 612-П)

В соответствии с требованиями Федерального закона от 02.07.2010 N 151-ФЗ "О микрофинансовой деятельности и микрофинансовых организациях" и Приказ Министерства экономического развития РФ от 26 марта 2021 г. N 142 "Об утверждении требований к реализации мероприятий, осуществляемых субъектами Российской Федерации, бюджетам которых предоставляются субсидии на государственную поддержку малого и среднего

предпринимательства, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим "Налог на профессиональный доход", в субъектах Российской Федерации, направленных на достижение целей, показателей и результатов региональных проектов, обеспечивающих достижение целей, показателей и результатов федеральных проектов, входящих в состав национального проекта "Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы", и требований к организациям, образующим инфраструктуру поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства" в МКК «Фонд развития Приморского края» организован раздельный учет операций, осуществляемых за счет средств предоставленного учредителем целевого финансирования и средств, полученных от результатов коммерческой деятельности.

В связи с вышесказанным данные по бухгалтерскому и налоговому учету не совпадают. По бухгалтерскому учету сумма прибыли составляет 16 163 283,42 руб., по налоговому учету прибыль составляет 17 124 922,60 руб., разница в 961 639,18 руб. составляет сумму расходов, отраженных за счет целевого финансирования.

В целях соблюдения требований по бухгалтерскому учету и разъяснениям Банка России, сумма расходов, осуществленных МКК «Фонд развития Приморского края» за счет средств целевого финансирования, отражается по счетам Убытка 10901 в сумме 961 639,18 руб. и подлежит закрытию за счет средств целевого финансирования, отраженным на балансовом счете 11001, поступившим по Соглашению № 2 от 27.03.2019 г. в сумме 11 639,18 руб., и Соглашению № 40 от 21.12.2023 г. в сумме 950 000,00 руб.

Сумма нераспределенной прибыли за 2023 год составляет 17 124 922,60 руб. и отражается на балансовом счете 10801. В связи с изменением учетной политики в части порядка признания основных средств сумма нераспределенной прибыли за 2022 год была скорректирована и составила 7 109 905,59 руб. Размер общей нераспределенной прибыли на 2023 год, отраженный на балансовом счете 10801 составляет 24 234 828,19 руб., из них в разрезе видов деятельности:

- по микрофинансовой деятельности: 21 739 364,40
- по деятельности в сфере предоставления иных займов промышленности: 2 495 463,79 руб.

Директор Микрокредитной компании
«Фонд развития предпринимательства
и промышленности Приморского края»



Е.В. Карионова

Главный бухгалтер Микрокредитной компании
«Фонд развития предпринимательства
и промышленности Приморского края»

Т.П. Классен

31 января 2024 г.