

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

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	306	-	-	-	-	(306)	-	-	-	306	(306)
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	306	-
в том числе: Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	306	-	-	-	-	(306)	-	-	-	306	(306)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	306	-

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

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



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов всего	5180	за 2024г	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г	-	-	-	-	-

Директор

Воробьева В.В.

03 октября 2025 г.





### 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	.	112	.	(112)	.
	5250	за 2023г.	.	4 722	.	(4 722)	.
Офисное оборудование	5241	за 2024г.	.	112	.	(112)	.
	5251	за 2023г.	.	922	-	(922)	.
Транспортное средство Naval Dargo	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	3 800	-	(3 800)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	.	.
в том числе:	5261	.	.
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	.	.
в том числе:	5271	.	.

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287			
	5288			

Директор

Воробьева В.В.

03 октября 2025 г.



## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	845 000	-	1 124 935	493 864	-	-	-	1 476 071	-
	5311	за 2023г.	-	-	845 000	-	-	-	-	845 000	-
в том числе: Предоставленные займы	5302	за 2024г.	845 000	-	1 124 935	493 864	-	-	-	1 476 071	-
	5312	за 2023г.	-	-	845 000	-	-	-	-	845 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	493 864	73 732	-	-	-	420 132	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2024г.	-	-	493 864	73 732	-	-	-	420 132	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	845 000	-	1 618 799	567 596	-	-	-	1 896 203	-
	5310	за 2023г.	-	-	845 000	-	-	-	-	845 000	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

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

Директор

Воробьева В.В.

03 октября 2025 г.





## 4.2. Запасы в залоге

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

Директор

Воробьева В.В.

03 октября 2025 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской и кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	-	-	865	-	(17)	-	-	-	-	-	848	-
	5530	за 2023г.	-	-	2 564	-	(2564)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	865	-	(17)	-	-	-	-	-	848	-
	5533	за 2023г.	-	-	2 564	-	(2564)	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	-	-	865	-	(17)	-	-	X	-	-	848	-
	5520	за 2023г.	-	-	2 564	-	(2564)	-	-	X	-	-	-	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541						
расчеты с покупателями и заказчиками	5542						
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5543	-	-	-	-	-	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.										
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 262	770	-	(38)	-	-	-	-	1 994	
	5580	за 2023г.	-	1 262	-	-	-	-	-	-	1 262	
в том числе:	5561	за 2024г.	1								1	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2023г.	-	1	-	-	-	-	-	-	1	
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 218	759	-	-	-	-	-	-	1 977	
	5583	за 2023г.	-	1 218	-	-	-	-	-	-	1 218	
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2024г.	43	11	-	(38)	-	-	-	-	16	
	5586	за 2023г.	-	43	-	-	-	-	-	-	43	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2024г.	1 262	770	-	(38)	-	X	-	-	1 994	
	5570	за 2023г.	-	1 262	-	-	-	X	-	-	1 262	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Директор

Воробьева В.В.

03 октября 2025 г.



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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

Директор \_\_\_\_\_

Воробьева В.В.

03 октября 2025 г.



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	2 488	(1 751)	-	737

Директор

Воробьева В.В.

03 октября 2025 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801			
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811			

Директор

Воробьева В.В.

03 октября 2025 г.



## 9. Государственная помощь

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

Директор

Воробьева В.В.

03 октября 2025 г.



**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
«ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ  
ЛУГАНСКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ»  
за 2024 год.**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ «ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ ЛУГАНСКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ» (далее – Фонд) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## 1. Общие сведения.

### 1.1. Общие сведения о хозяйственной деятельности Фонда.

НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ ЛУГАНСКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ» - (далее Фонд) является не имеющей членства некоммерческой организацией, созданной в организационно-правовой форме Фонда, и входит в состав инфраструктуры поддержки деятельности в сфере промышленности.

Учредителем Фонда является Министерство промышленности и торговли Луганской Народной Республики. Фонд создан на основании распоряжения Правительства Луганской Народной Республики от 14.07.2023г. № 31-р/23 «О фонде развития промышленности Луганской Народной Республики»

*Дата государственной регистрации:* 02.08.2023 г.

*Основной государственный регистрационный номер:* 1239400004997

*Орган, осуществивший государственную регистрацию:* Управление юстиции Российской Федерации по Луганской Народной Республике

*Полное наименование:* НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ ЛУГАНСКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ»

*Сокращенное наименование:* ФРП ЛНР

*Юридический адрес:* 291016, Луганская Народная Республика, г. Луганск, пл. Героев Великой Отечественной войны, д. 3А

*Почтовый адрес:* 291016, Луганская Народная Республика, г. Луганск, пл. Героев Великой Отечественной войны, д. 3А

*Основные виды деятельности Фонда (код ОКВЭД):*

64.92.2 Деятельность по предоставлению займов промышленности.

Среднесписочная численность работающих в 2024 году составила 20 человек.

*Сведения о филиалах:* Нет

Филиалов и представительств Фонд не имеет.

*Цель деятельности Фонда* – оказание финансовой поддержки субъектам деятельности в сфере промышленности.

*Предмет деятельности* - предоставление финансовой, информационно-консультационной и иной предусмотренной Уставом поддержки субъектам деятельности в сфере промышленности на территории Луганской Народной Республики.

*Основные виды текущей деятельности:*

- Деятельность по предоставлению займов промышленности.

*Основные показатели деятельности Фонда в 2024 году:*

- Объем выданных целевых займов – 1 124 935,00 тыс. руб.

- Прочие доходы (проценты от выданных займов) –20 470,8 тыс. руб.

### 1.2 Сведения об органах управления.

Порядок формирования, компетенция, полномочия и иные вопросы, связанные с деятельностью органов управления, определяются Уставом Фонда.

Органами управления Фонда являются:

- Наблюдательный совет,

- Директор фонда.

№ п/п	ФИО	Организация	Должность
<b>Председатель Наблюдательного совета</b>			
1	Варшавский Владислав Римович	Министерства промышленности и торговли Луганской Народной Республики	Министр промышленности и торговли Луганской Народной Республики
<b>Члены Наблюдательного совета</b>			
1	Буряк Татьяна Олеговна	Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Луганской Народной Республики	Первый заместитель Министра строительства и жилищно-коммунального хозяйства Луганской Народной Республики
2	Дугина Наталья Евгеньевна	Министерства сельского хозяйства и продовольствия Луганской Народной Республики	Заместитель Министра сельского хозяйства и продовольствия Луганской Народной Республики
3	Захарова Нина Викторовна	Министерства имущественных и земельных отношений Луганской Народной Республики	Первый заместитель министра имущественных и земельных отношений Луганской Народной Республики
4	Зикранева Виктория Сергеевна	НКО МК «Фонд микрофинансирования Луганской Народной Республики»	Заместитель директора некоммерческой организации микрокредитной компании «Фонд микрофинансирования Луганской Народной Республики»
5	Чернобаева Анастасия Сергеевна	НКО «Фонд развития промышленности Луганской Народной Республики»	Помощник-референт руководителя некоммерческой организации «Фонд развития промышленности Луганской Народной Республики»

Контрольно-ревизионный орган Фонда – Ревизионная комиссия.  
Состав Ревизионной комиссии Фонда в 2024 году:

№ п/п	ФИО	Организация	Должность
<b>Председатель Ревизионной комиссии</b>			
1	Семенихин Владимир Николаевич		главный советник отдела надзора Министерства промышленности и торговли Луганской Народной Республики
<b>Члены Ревизионной комиссии</b>			
1	Ивасенко Виктория Владимировна	Министерства промышленности и торговли Луганской Народной Республики	Начальник отдела бухгалтерского учета
2	Калантаенко Наталья Владимировна	Министерства промышленности и торговли Луганской Народной Республики	Начальник отдела легкой и фармацевтической промышленности
3	Белозерова Наталья Сергеевна	Министерства промышленности и торговли Луганской Народной Республики	начальник отдела химической промышленности строительных материалов Министерства промышленности и торговли Луганской Народной Республики

Вознаграждение лицам, входящим в состав Ревизионной комиссии в 2024 г. не начислялось и не выплачивалось.

### **1.3. Состав и компетенция управленческого персонала.**

Единоличный исполнительный орган Фонда (Директор):

- в период с 02.08.2023 года по настоящее время Воробьева Виолетта Вениаминовна.

В отчетном периоде ключевой управленческий персонал состоял из директора, первого заместителя директора и заместителя директора.

Вознаграждение осуществлялось за счет целевого финансирования и составило 7 855,96 тыс. руб. – заработная плата, 2 372,50 тыс. руб. – взносы на социальное страхование.

### **1.4. Организация бухгалтерского учета в Фонде.**

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуется руководителем Фонда и осуществляется отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером Крюковой Татьяны Ивановны.

### **1.5. Сведения об аудиторе**

Решением Наблюдательного Совета (протокол № 20 от 29 июля 2025 года.) аудитором Фонда за 2024 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «АКТИВ-АУДИТ».

Юридический адрес: Россия, 295017 Республика Крым г. Симферополь ул. Шмидта д. 8, оф. 2.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1149102091676

Включено в реестр аудиторов НП «Аудиторская Ассоциация Содружество» № 115060104882.

Стоимость услуг аудитора составляет 160 000 рублей.

## **2. Основы составления отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Фондом при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г.**

### **2.1. Основы подготовки и составления отчетности**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подписана 03.10.2025 г. и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность в связи с внесением в нее исправлений. Основанием составления пересмотренной бухгалтерской отчетности является исправление ошибок.

Исправления в Балансе:

Наименование показателя	Строка	Первичный	Пересмотренный
<b>АКТИВ</b>			
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Нематериальные активы	1110	306	-
Финансовые вложения	1170	1 896 203	1 476 071
Итого по разделу I	1100	1 900 198	1 479 760
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Дебиторская задолженность	1230	-	848
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	420 132
Прочие оборотные активы	1260	150	-
Итого по разделу II	1200	240 823	661 652
<b>БАЛАНС</b>	1600	2 141 021	2 141 412

<b>ПАССИВ</b>			
<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>			
Целевые средства	1350	2 134 375	2 134 686
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	4 073	3 995
Итого по разделу III	1300	2 138 448	2 138 681
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Кредиторская задолженность	1520	1 463	1 994
Оценочные обязательства	1540	1 110	737
Итого по разделу V	1500	2 573	2 731
<b>БАЛАНС</b>	1700	2 141 021	2 141 412

Исправления в Отчете о финансовых результатах:

Наименование показателя	Строка	Первичный	Пересмотренный
Проценты к получению	2320	25 551	23 439
Прочие доходы	2340	-	2 194
Прочие расходы	2350	-	(1 015)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	25 551	24 618
Чистая прибыль (убыток)	2400	20 441	19 508
Совокупный финансовый результат	2500	20 441	19 508

Исправления в Отчете о целевом использовании средств:

Наименование показателя	Строка	Первичный	Пересмотренный
Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 034 517	1 034 517
Поступило средств			
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	21 440	19 508
Прочие	6250	386	-
Всего поступило средств	6200	1 143 038	1 140 720
Использовано средств			
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(38 366)	(40 439)
В том числе: расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(37 019)	(36 087)
прочие	6326	(9)	(3 014)
Прочие	6350		
Всего использовано средств	6300	(38 478)	(40 551)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	2 139 077	2 134 686

Согласно приказу №318/А-2024 от 06.12.2024 года была проведена годовая инвентаризация. Результаты инвентаризации рассмотрены инвентаризационной комиссией, разницы между учетными и фактическими данными не обнаружены.

Концептуальной основой составления бухгалтерской (финансовой) отчетности приняты российские правила составления.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Фонда «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №9/А-2023 от 02.08.2023г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Данные бухгалтерского баланса на начало отчетного периода сопоставимы с данными бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному.

В бухгалтерской отчетности не допускается зачет между статьями активов и пассивов, статьями прибылей и убытков, кроме случаев, когда такой зачет предусмотрен соответствующими положениями по бухгалтерскому учету.

Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому; факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств, отчета о целевом использовании денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024 по 31.12.2024.

## **2.2. Краткое описание основных положений учетной политики**

**Актив:** Материальные внеоборотные активы, нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы, денежные средства и денежные эквиваленты, финансовые и другие оборотные активы.

**Пассив:** Целевые средства, фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества и иные целевые фонды.

**Финансовый результат:** Прочие доходы, налоги на прибыль (доходы), чистая прибыль (убыток).

**Целевое использование средств:** Взносы и иные целевые поступления, прибыль от приносящей доход деятельности организации, на целевые мероприятия, на содержание организации, на приобретение основных средств и иного имущества, прочие.

**Движение денежных средств:** Денежные потоки от текущих операций (прочие поступления, платежи поставщикам (подрядчикам), оплата труда, прочие платежи).

Активы и обязательства Фонда отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты, все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу

соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

### **2.2.1. Нематериальные активы**

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с рабочим Планом счетов и Инструкцией по его применению с учетом Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов", ФСБУ 14/2022.

### **2.2.2. Основные средства**

Актив, удовлетворяющий условиям п. ФСБУ 6 «Основные средства», относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 40 000,00 руб.

К основным средствам относятся активы, используемые в течение срока продолжительностью более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000,00 рублей.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000,00 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере отпуска их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов организуется контроль за их движением. До момента фактического выбытия указанные объекты учитываются за балансом Фонда по материально-ответственным лицам.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление. В первоначальную стоимость объектов основных средств, независимо от способа приобретения, включаются также фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

В бухгалтерском учете по объектам основных средств Фонда амортизация начисляется линейным методом. Движение сумм износа по указанным объектам учитывается на отдельном забалансовом счете 02. «Амортизация основных средств» учитываемых на счете 01 по установленным нормам в течение срока их полезного использования с применением линейного метода.

Для обеспечения контроля за сохранностью основных средств каждому инвентарному объекту присваивается соответствующий номер. Инвентарный номер, присвоенный объекту, проставляется в первичных документах и сохраняется на весь период его нахождения в Фонде. В случае выбытия объекта его инвентарный номер не присваивается вновь поступившим объектам.

### **2.2.3. Запасы**

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/19.

Приобретаемые запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, включая НДС и расходы на их доставку (п. 11 ФСБУ 5/19). Суммы расходов на данные затраты признаются расходами периода, в котором были понесены. Бухгалтерский учет запасов в Фонде осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Запасы" (ПБУ 5/01), применяемым также в отношении оборудования к установке (ФСБУ 5/19).

Приобретаемые запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, включая НДС и расходы на их доставку (п. 6 ФСБУ 5/19).

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности учитываются на счете 10 «Материалы», субсчет 09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности». Фонд не применяет ПБУ 5/01 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п.2 ФСБУ 5/2019). К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, вода, подарки к праздникам для сотрудников и

партнеров. Суммы расходов на данные затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

Запасы Фонда, используемые в целях, ради которых она создана, оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 33 ФСБУ 5/19).

При выбытии все группы запасов оцениваются по методу ФИФО (пункт 36-40 ФСБУ 5/2019).

#### **2.2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых правильными.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме начисленных обязательств согласно расчетным документам.

#### **2.2.5. Доходы и расходы.**

При учете доходов и расходов применяется метод начисления.

Расходы, связанные с осуществлением Фондом уставной деятельности, осуществляются и списываются за счет целевого финансирования согласно утверждаемой Смете.

Бухгалтерский учет доходов и расходов Фонда от коммерческой деятельности осуществляется на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

Прочими (внереализационными) доходами от коммерческой деятельности являются:

- проценты, начисленные за пользование займами;
- проценты, начисленные по остаткам денежных средств на расчетном счете;
- штрафы, пени, неустойки, полученные за нарушение условий договоров займа;
- прочие доходы (излишне уплаченные проценты по договорам займов).

Излишне перечисленные суммы по договорам займа принимаются в доходы Фонда.

При наличии письменного заявления заемщиков (с просьбой вернуть излишне перечисленные денежные средства) данные доходы возвращаются за минусом банковских расходов по перечислению. При возврате ранее принятых к доходам сумм налогооблагаемая база уменьшается на суммы возврата.

Доходы от процентов по выданным займам начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора займа.

Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и за счет целевых средств.

Прочими (внереализационными) расходами от коммерческой деятельности являются:

- штрафы, пени, неустойки, за нарушения условий договоров займа, прочих договоров с контрагентами;
- государственная пошлина;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- прочие внереализационные расходы.

Начисленные штрафы и пени по налогам отражаются на счете 99 «Прибыли и убытки» согласно инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденной приказом Минфина от 31 октября 2000 г. № 94н.

В бухгалтерском учете расходы на рекламу включаются в состав прочих расходов.

К целевым поступлениям (целевое финансирование) все добровольные имущественные взносы, осуществленные учредителями и другими лицами, содействующими целям создания фонда.

Расходы, связанные с осуществлением деятельности в целях, определенных Уставом, а также оплата труда сотрудников Фонда, аренды помещений, административных, хозяйственных и прочих расходов в соответствии со сметами затрат, утверждаемой учредителем, осуществляются за счет целевого финансирования.

#### **2.2.6. Прочие оборотные активы**

По статье «Прочие оборотные активы» отражаются расходы будущих периодов. К расходам будущих периодов относятся затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов классифицируются на долгосрочные (более 1 года) и краткосрочные (менее 1 года) в зависимости от срока списания.

#### **2.2.7. Финансовые вложения**

К финансовым вложениям Фонда относятся займы, предоставленные другим организациям.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является выданный займ.

Признание финансовых инвестиций производится по первоначальной стоимости.

Для целей последующей оценки финансовые вложения «займы» классифицируются как финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за минусом начисленного резерва под обесценение.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете на дату прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются доходами от прочих поступлений.

#### **2.2.8. Резервы**

Фонд создает резервы под обесценение финансовых вложений в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается в размере:

- 1) всей суммы учетной стоимости финансовых вложений - в случае полной уверенности о невозможности реализации (погашения, возврата) этих финансовых вложений, по причинам введения процедуры банкротства или иным основаниям;
- 2) суммы учетной стоимости за вычетом расчетной стоимости финансовых вложений - в случае наличия информации о банкротстве организации-эмитента, отзыве у нее лицензии, снижении стоимости чистых активов или иной информации, подтверждающей устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

В бухгалтерском балансе на конец отчетного года резервы под обесценение финансовых вложений отражаются в строке финансовые вложения (58 «Финансовые вложения» минус сальдо по счету 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений»).

Фонд создает резерв на оплату отпусков. Сумма резерва определяется на дату *составления отчетности и отражается по счету 96 «Резервы предстоящих расходов».*

#### **2.2.9. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета**

В 2024 году хозяйственные операции Фонда оформлялись на первичных документах, составленных на унифицированных формах, порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

В 2024 в учетную политику были внесены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 14 «Нематериальные активы».

Корректировки в отчетность в связи с вступлением в силу ФСБУ 14 «Нематериальные активы» не вносились, так как на 31.12.2024 года НМА в учете отсутствуют.

### **3. Налогообложение.**

Интерпретация руководством Фонда и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Фонда может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двойное толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше, чем один вариант толкования, начисление налогов проводится исходя из оценки руководства Фонда на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Фонд в связи с налоговым законодательством, является высокой.

### **4. Существующие и потенциальные иски против Фонда.**

Фонд в ходе ведения финансово – хозяйственной деятельности 2023 года, было допущено нарушение пункта 5 статьи 174 Кодекса, согласно которого был Акт налоговой проверки № 23 от 23.01.2024года. 09.02.2024 г. №70/24 было подано Ходатайство об уменьшении налоговой санкции. Судом были рассмотрены материалы административного производства и принято решение согласно протоколу №94032407200041400002 от 15.03.2024 года об уменьшении суммы штрафа за несвоевременное представление Декларации по НДС за 3 квартал 2023 года до 125,00 руб.

### **5. Непрерывность.**

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда юридических и физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное колебание курса рубля по отношению к доллару США и евро.

На текущий момент длительность влияния санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний в различных отраслях экономики.

В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Фонд расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчётного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Фонда производит анализ возможного воздействия микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Фонда.

## 6. Пояснения к некоторым существенным статьям баланса.

Сомнительная и просроченная дебиторская и кредиторские задолженности отсутствуют, резерв сомнительных долгов не начислялся.

Резерв под обесценивание финансовых вложений не начислялся. Признаки обесценения займов отсутствуют.

### 6.1 Состав и структура актива баланса.

Актив баланса	На конец 2023 года		На конец 2024 года	
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу
Внеоборотные активы (стр. 1100)	<b>850 051</b>	<b>81,68%</b>	<b>1 479 760</b>	<b>69,10%</b>
Нематериальные активы (стр. 1110)	306	0,03%		
Основные средства (стр. 1150)	4659	0,45%	3 689	0,17%
Отложенные налоговые активы (стр. 1180)	86	0,01%		
Финансовые вложения: займы выданные (стр. 1170)	845 000	81,19%	1 476 071	68,93%
Оборотные активы (стр. 1200)	<b>190 693</b>	<b>18,32%</b>	<b>661 652</b>	<b>30,90%</b>
Запасы (стр. 1210)	142	0,01%	285	0,01%
Дебиторская задолженность (стр. 1230)			848	0,04%
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов: займы выданные)			420 132	19,62%
Денежные средства (стр. 1250)	190 071	18,26%	240 387	11,23%
Прочие оборотные активы: расходы будущих периодов (стр.1260)	480	0,05%		
<b>Всего активов (стр. 1600)</b>	<b>1 040 744</b>	<b>100,00%</b>	<b>2 141 412</b>	<b>100,00%</b>

За 2024 год валюта баланса составила 2 141 412 тыс. руб.

Внеоборотные активы за 2024 год составили на 1 479 760 тыс. руб., в свою очередь оборотные активы 661 652 тыс. руб.

### 6.2 Состав и структура пассива баланса.

Пассив баланса	На конец 2023 года		На конец 2024 года	
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу
<b>Всего пассивов (стр.1 700)</b>	<b>1 040 744</b>	<b>100,00%</b>	<b>2 141 412</b>	<b>100%</b>
Целевое финансирование (стр. 1300)	<b>1 039 492</b>	<b>99,88%</b>	<b>2 138 681</b>	<b>99,87%</b>
Целевые средства (стр. 1350)	1 034 517	99,40%	2 134 686	99,68%
Фонд недвижимого и особенно ценного имущества (стр. 1360)	4 965	0,48%	3 995	0,19%
Краткосрочные обязательства (стр. 1500)	<b>1 262</b>	<b>0,12%</b>	<b>2 731</b>	<b>0,13%</b>
Кредиторская задолженность (стр. 1520)	1 262	0,12%	1 994	0,09%
Оценочные обязательства (стр.1540)	0	0	737	0,04%

За 2024 год величина пассива составила 2 141 412 тыс. руб.

Наибольшую долю в составе пассивов составляет целевое финансирование – 2 138 681 тыс. руб.

### 6.3 Пояснения к некоторым существенным статьям баланса.

#### 6.3.1. Основные средства.

### Движение основных фондов в 2024 году:

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2024 года – 3 689 тыс. руб.

Первоначальная стоимость – 4 834 тыс. руб.

Амортизация – 1 145 тыс. руб.

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующей накопленной амортизации представлены в Разделе 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

### 6.3.2. Финансовые вложения

Движение и наличие финансовых вложений представлены в Разделе 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Наименование	Строка	тыс. руб.	
		На 31.12. 24 г.	На 31.12. 23 г.
Финансовые вложения (долгосрочные)	1170	1 476 071	845 000
Финансовые вложения (текущие)	1240	420 132	-

Финансовые вложения представляют собой выданные средства по процентным договорам займа.

В 2024 году сумма выданных займов составила 1 124 935,00 тыс. руб., из них:

- ООО «ЛУГАНСКИЙ ХЛАДОКОМБИНАТ» по Договору № 1-15-2024 от 22.04.2024 г. **100 000,00 тыс. руб.;**

- ООО «ЛИДЕРСТРОЙ-2007» по Договору № 2-16-2024 от 22.04.2024г. **45 000,00 тыс. руб.;**

- ИП СЕРДЮК ВИТАЛИЙ НИКОЛАЕВИЧ по Договору № 3-17-2024 от 26.04.2024г. **5 000,00 тыс. руб.;**

- ООО «ВЕРЕСК» по Договору № 4-18-2024 от 30.05.2024г. **52 724,00 тыс. руб.;**

- ООО «ЛИДЕР СТРОЙ ПАНЕЛЬ» по Договору № 5-19-2024 от 30.05.2024г. **18 000,00 тыс. руб.;**

- ООО «ЛЛМЗ» по Договору № 6-20-2024 от 06.06.2024г. **100 000,00 тыс. руб.;**

- ООО «ТМЭЗ» по Договору № 7-21-2024 от 05.06.2024г. **45 700,00 тыс. руб.;**

- ООО МКС «СПЕЦПРОМСЕРВИС» по Договору № 8-22-2024 от 13.06.2024г. **100 000,00 тыс. руб.;**

- ООО «МАШСТРОЙИНДУСТРИЯ» по Договору № 9-23-2024 от 22.08.2024г. **7 000,00 тыс. руб.;**

- ООО «ПОЛИПРОМРЕСУРСЫ» по Договору № 10-24-2024 от 28.08.2024г. **11 900,00 тыс. руб.;**

- ООО «Завод СПЕЦМАШ» по Договору № 11-25-2024 от 29.08.2024г. **100 000,00 тыс. руб.;**

- ООО «Макаронная фабрика «Аванти» по Договору № 12-26-2024 от 02.09.2024г. **5 100,00 тыс. руб.;**

- ООО «ЮГМК» по Договору № 13-27-2024 от 04.09.2024г. **100 000,00 тыс. руб.;**

- ООО «Лугцентрокуз им. С.С. Монятовского» по Договору № 14-28-2024 от 11.09.2024г. **100 000,00 тыс. руб.;**

- ООО «Строительные технологии» по Договору № 15-29-2024 от 11.09.2024г. **100 000,00 тыс. руб.;**

- ООО «СП ЭНЕРГОСТАНДАРТ» по Договору № 16-30-2024 от 28.11.2024г. **10 000,00 тыс. руб.;**

- ООО «УСПЕНСКИЙ КАРЬЕР» по Договору № 17-31-2024 от 03.12.2024г. **100 000,00 тыс. руб.;**

- ООО «ТРАНСМАШ» по Договору № 18-32-2024 от 18.12.2024г. **60 111,00 тыс. руб.;**

- ООО «АЛЧЕВСКСПЕЦОДЕЖДА» по Договору № 19-33-2024 от 23.12.2024г. **50 000,00 тыс. руб.;**

- ООО «Алчевский ферросплавный завод ХОРС» по Договору № 20-34-2024 от 23.12.2024г. **14 400,00 тыс. руб.**

Займы, имеющие срок погашения более 12 месяцев, классифицированы как долгосрочные финансовые вложения, менее 12 месяцев – как краткосрочные (текущие).

Займы являются некотируемыми финансовыми вложениями, в бухгалтерской отчетности на отчетную дату они отражены по первоначальной стоимости. Фонд не применяет оценку по дисконтируемой стоимости.

Все займы обеспечены договорами залога и поручительства.

Выбытие финансовых вложений в 2024 году - возврат в сумме 73 732 тыс. руб. договорам займа, выданных в 2023 году.

### 6.3.3. Материально-производственные запасы.

Движение и наличие запасов представлены в Разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице: (тыс.руб.)

Наименование показателя	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2024	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2023	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2022
Топливо	193	3	-
Инвентарь	92	139	-
<b>Итого:</b>	<b>285</b>	<b>142</b>	<b>-</b>

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

Резерв под обесценение МПЗ не создается. Неликвидные и залежалые запасы отсутствуют.

На забалансовом счете МЦ числится инвентарь и хоз. принадлежности на общую сумму 2 559,26 тыс. руб.

### 6.3.4. Дебиторская задолженность.

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в Разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г., в Приложении № 1 к настоящим Пояснениям.

Расшифровка дебиторской задолженности: (тыс.руб.)

Наименование	По состоянию на 31.12. 24 г.	По состоянию на 31.12. 23 г.
Прочая текущая дебиторская задолженность	848	

Наиболее крупными дебиторами по состоянию на 31.12.2024г.

Дебитор	Сумма, тыс.руб.
ООО «Лугцентрокуз им. С.С. Монаховского»	60,1
ООО МКС «СПЕЦПРОМСЕРВИС»	60,1
ООО «Завод СПЕЦМАШ»	60,1
ООО «ЮГМК»	60,1

Сомнительная и просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2024 года отсутствует.

### 6.3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты.

Информация по движению денежных средств, представлена в составе бухгалтерской отчетности (Отчет о движении денежных средств).

Наличие денежных средств: (тыс.руб.)

	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Расчетные счета	240 387	190 071
Касса	-	-
Прочие счета	-	-
Всего	240 387	190 071

### 6.3.7. Целевые средства.

По состоянию на 31.12.2024 г. остаток целевых средств составил 2 134 686 тыс. руб., в том числе прибыль от хозяйственной деятельности 19 508 тыс. руб.

Расшифровка движения целевых средств представлена в Отчете о целевом использовании средств.

### 6.3.8. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества.

По данной статье отражается балансовая стоимость имущества, приобретенного за счет средств целевого финансирования.

### 6.3.9. Кредиторская задолженность

За отчетный период общая величина кредиторской задолженности составила 1 994 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности.

Кредиторская задолженность	На начало 2024 года		На конец 2024 года	
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу
Поставщики и подрядчики	1	0,08%	1	0,05%
Задолженность перед бюджетом (фондами)	1 220	96,52%	1 977	99,15%
Задолженность по расчетам с персоналом	6	0,63%		
Итого прочая кредиторская задолженность	35	2,77%	16	0,80%

### 6.3.10. Оценочные обязательства.

По данной статье отражена сумма резерва на оплату заработанных неиспользованных отпусков сотрудников в размере 737 тыс. руб., включая резерв на соответствующие страховые взносы. Сумма резерва является краткосрочными обязательствами. Расшифровка сумм резерва представлена в Разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

## 7. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

### Анализ и оценка состава и структуры прибыли

тыс. руб.

Наименование	Строка	Сумма
Проценты к получению	2320	23 439
Прочие доходы	2340	2 194
Прочие расходы	2350	(1 015)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	24 618
Налог на прибыль организаций	2410	(5 110)
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>19 508</b>

Проценты к получению включают:

- проценты по целевому займу – 20 470,8 тыс. руб.
- проценты банка – 2 968,0 тыс. руб.

Прочие доходы включают:

- штрафы пени – 1 807,8 тыс. руб.
- прочие – 386,4 тыс. руб.

Прочие расходы включают материальные затраты, затраты на заработную плату, другие и составляют 1015,2 тыс. руб.

Расходы по налогу на прибыль составил 5 110, 2 тыс. руб., в том числе:

- Текущий налог на прибыль за 2024 год составил (5 110,2) тыс. руб.;
- Отложенный налог на прибыль отсутствует.

Чистая прибыль в 2024 году составила 19507,6 тыс. руб.

## 8. Расчеты по единому налоговому счету

Информация о расчетах по единому налоговому счету представлена в таблице:

(руб.)

Наименование	Начальное сальдо		Начислено/ Зачтено	Зачтено/ Уплачено	Конечное сальдо	
	Дт	Кт			Дт	Кт
НДФЛ		981 117	3 601 181	3 602 329		979 969
Налог на прибыль		384 514	5 110 157	3 563 259		1 931 412
Взносы на соц. страхование		2 261 461	8 007 507	9 310 033		958 935
Итого налоги			16 718 845	16 389 309 86 312		
<b>ЕНС</b>	<b>2 412 710</b>		<b>16 389 309</b>	<b>15 868 934</b>	<b>1 892 335</b>	

Сальдо по налогам и ЕНС отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе кредиторской задолженности.

## 9. Пояснения к отчету о целевом использовании средств.

Информация поступления средств и их целевом использовании представлена в составе бухгалтерской отчетности (Отчет о целевом использовании средств).

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка	За 2024 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 034 517
Поступило средств		
Целевые взносы	6220	1 121 212
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	19 508
Всего поступило средств	6200	1 140 720
Использовано средств		
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(40 439)
расходы на заработную плату	6321	(36 087)
командировки	6323	(822)
содержание помещений	6324	(516)
прочие	6326	(3 014)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(112)
Всего использовано средств	6300	(40 551)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	2 134 686

По состоянию на 31.12.2024г. остаток целевых средств составил 2 134 686 тыс. руб., в том числе прибыль от хозяйственной деятельности 19 508 тыс. руб. Из остатка целевых средств на финансирование выданных займов направлено 1 896 202,7 тыс. руб.

## 10. Информация о связанных лицах.

Связанными лицами являются члены Наблюдательного совета:

Варшавский Владислав Римович

Буряк Татьяна Олеговна

Дугина Наталья Евгеньевна

Захарова Нина Викторовна

Зикранева Виктория Сергеевна

Чернобаева Анастасия Сергеевна

и Директор Фонда – Воробьева Виолетта Вениаминовна.

Операции со связанными лицами, кроме операций в рамках трудовых отношений с директором Воробьевой В.В. в 2024 году не было. (см. п. 1.3 Пояснений).

Дебиторская и Кредиторская задолженности по расчетам со связанными сторонами на 31.12.2024г. отсутствуют.

Формально бенефициара по критериям закона 115 - ФЗ у Фонда нет, а полномочия единоличного исполнительного органа Фонда (директора) ограничены Уставом. При этом значительный контроль над Фондом, принятие стратегических решений, которые существенным образом влияют на деятельность или общее направление деятельности Фонда, осуществляет Наблюдательный совет Фонда.

Таким образом, Бенефициаром Фонда признается его Наблюдательный совет, не являясь при этом выгодоприобретателем.

## **11. Политика управления финансовыми рисками.**

### ***Кредитный риск.***

Фонд заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. В связи с этим, руководство не считает, что у Фонда возникает существенный риск убытков.

### ***Риск по финансовым обязательствам.***

Фонд анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Информация относительно платежей по финансовым обязательствам Фонда в разрезе сроков погашения представлена следующим образом:

### ***Риск ликвидности.***

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Фонд не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Фонд проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств.

## **12. Управление капиталом.**

Фонд осуществляет мероприятия по управлению капиталом, направленные на рост рентабельности капитала, за счет оптимизации структуры задолженности и собственного капитала, таким образом, чтобы обеспечить непрерывность своей деятельности. Руководство Фонда анализирует стоимость капитала и присущие ему составные риски. На основе полученных выводов Фонд осуществляет регулирование капитала.

## **13. Предположения относительно функционирования Фонда в ближайшем будущем.**

В ближайшем будущем Фонд будет продолжать испытывать влияние нестабильности экономики в мире. В результате возникает существенная неопределенность, которая может повлиять на будущие операции, возможность возмещения стоимости активов Фонда и способность Фонда обслуживать и платить по своим долгам по мере наступления сроков их погашения.

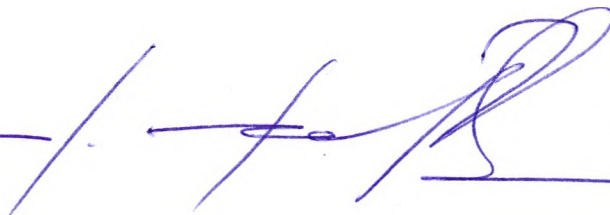
Несмотря на стабильность развития отрасли, в которой работает Фонд, экономическая стабильность будет в значительной степени зависеть от эффективности фискальных и прочих мер, которые осуществляются правительством. Не существует четкого представления, какие меры будет принимать российское правительство в связи с существующей экономической ситуацией. Невозможно оценить эффект, который может оказать экономическая ситуация на ликвидность и доход Фонда, включая на его операции с потребителями и поставщиками. Связанная с экономической ситуацией потенциальная неопределенность, непосредственное влияние которой на данный момент не может быть установлено, продолжает существовать. Финансовая отчетность не включает никаких корректировок, которые могут иметь место в результате такой неопределенности. Такие корректировки будут осуществлены в случае, когда они станут вероятными и могут быть достоверно оценены.

Финансовые отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности, по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

#### 14. События, произошедшие после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые бы оказали влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность нашего Фонда за 2024 год, отсутствуют.

Директор \_\_\_\_\_



Воробьева В.В.



«03» октября 2025 года