**ПОЯСНЕНИЯ**

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года
и Отчёту о финансовых результатах за 2025 год

**Личный фонд «Рокамболь»**
ИНН: 6154168702 КПП 615401001
ОГРН: 1246100032386
Адрес (место нахождения): 347913, Ростовская область, г.о. Город Таганрог, г Таганрог, ул Большая Бульварная, дом 11

---

# 1. Общие сведения

Личный фонд «Рокамболь» создан и осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной целью деятельности Фонда является управление имуществом, переданным учредителем, в интересах выгодоприобретателей в соответствии с Уставом.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

---

# 2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведётся в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
- действующими ПБУ;
- нормативными актами Минфина РФ.

Применяется кассовый метод.
Активы принимаются к учёту по первоначальной стоимости.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
Доходы и расходы признаются в том отчётном периоде, к которому они относятся.

Существенных изменений учетной политики в 2025 году не производилось.

---

# 3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

## 3.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 внеоборотные активы составляют 159 008 тыс. руб., в том числе:

- основные средства — 141 558 тыс. руб.;
- финансовые вложения — 17 450 тыс. руб.;

- иные внеоборотные активы — тыс. руб.

Амортизация начисляется в установленном порядке. Обесценение активов не выявлено.

---

### 3.2. Оборотные активы

Оборотные активы на 31.12.2025 составляют  255 тыс. руб., включая:

- денежные средства — 11 тыс. руб.;
- дебиторскую задолженность — 244 тыс. руб.;
- иные оборотные активы — ___ тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

---

### 3.3. Целевое финансирование

В течение 2025 года Фондом получены целевые поступления в сумме 141 584 тыс. руб., в том числе:

- имущественные взносы учредителя — 141 584 тыс. руб.;
- иные целевые поступления —  тыс. руб.

Остаток целевых средств на 31.12.2025 составляет 141 584 тыс. руб.
Средства используются по целевому назначению в соответствии с уставом.

---

### 3.4. Обязательства

Краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 составляют 505 тыс. руб., в том числе:

- кредиторская задолженность — 13 тыс. руб.;
- расчёты по налогам и сборам — 477 тыс. руб.;
- расчёты по социальному страхованию и обеспечению — 15 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства отсутствуют.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

---

## 4. Пояснения к Отчёту о финансовых результатах

### 4.1. Доходы

Доходы за 2025 год составили 18 833 тыс. руб., включая:

- доходы от размещения денежных средств — 716 тыс. руб.;

- доходы от управления имуществом — 18 117 тыс. руб.;
- прочие доходы —  тыс. руб.

---

### 4.2. Расходы

Расходы за 2025 год составили ___ тыс. руб., в том числе:

- административные расходы — ___ тыс. руб.;
- расходы на управление имуществом —  тыс. руб.;
- банковские услуги —  тыс. руб.;
- прочие расходы — ___ тыс. руб.

---

### 4.3. Финансовый результат

По итогам 2025 года финансовый результат составил:

- прибыль — 18 833 тыс. руб.
  или
- убыток — ___ тыс. руб.

Финансовый результат отражён в бухгалтерской отчётности в установленном порядке.

---

## 5. Связанные стороны

В отчётном периоде операции со связанными сторонами не осуществлялись в рамках уставной деятельности. Существенных условий, отличающихся от рыночных, не установлено.

---

## 6. События после отчетной даты

События после 31.12.2025, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Фонда, отсутствуют.

---

Руководитель _____ /Юдина Н.В./
Главный бухгалтер _____ /Ф.И.О./
Дата составления: «18» февраля 2026 г.