

	Коды		
Форма по ОКУД			
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	16626842		
по ОКЕИ	384		

**Пояснение к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств и отчету о финансовых результатах
Фонда содействия инвестициям за 2025 год**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета

1. Основные сведения о Фонде:

Полное фирменное наименование Фонда: Фонд содействия инвестициям

Сокращенное наименование: ФСИ.

Юридический адрес: 620075, г. Екатеринбург, ул. Восточная, 7Д

Фактический адрес: 620075, г. Екатеринбург, ул. Восточная, 7Д

Телефон: +7(343) 288 77 85 (вн.082)

Филиалы, представительства и обособленные подразделения: отсутствуют.

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации выдано 05 октября 2012 года Главным управлением Министерства юстиции РФ по Свердловской области.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серии 66 № 007111316 от 03 октября 2012 г. выдано ИФНС России по Ленинскому району г. Екатеринбурга.

ОГРН: 1126600005311

ИНН: 6671993894

КПП: 668501001

Виды экономической деятельности: Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению (код по ОКВЭД 64.9)

Попечительский совет Фонда является надзорным органом Фонда. Попечительский совет осуществляет надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда и соблюдением Фондом действующего законодательства

Наблюдательный Совет Фонда является коллегиальным высшим органом управления Фонда. Основная функция Наблюдательного Совета – обеспечение соблюдения Фондом целей, в интересах которых Фонд создан.

Единоличный исполнительный орган Фонда: Директор Сулла Илья Иосифович (Протокол №2-24 от 06.05.2024).

Активы Фонда расположены на территории Российской Федерации.

Аудитор Фонда: ООО «Ваш Аудитор»

ИНН /КПП: 6658223159 /665801001

ОГРН 1069658004404

ОРНЗ 12006067116, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

2. Бухгалтерский учет и отчетность

Бухгалтерская отчетность Фонда составлена согласно Федеральных стандартов бухгалтерского учета.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Фонда исходило из допущения о том, что Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3. Существенные положения учетной политики

Учетная политика Фонда сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Фонд самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса, Отчета о целевом использовании средств и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Опираясь на Информацию Министерства Финансов «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций» (ПЗ-1/2015 от 24.12.2015), Фонд считает, что для формирования полного представления о финансовом положении некоммерческой организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении необходимо раскрыть информацию о существенных доходах и расходах по приносящей доход деятельности в составе Отчета о финансовых результатах, в частности по сроке 2220 указанного отчета.

3.1. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 5 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Если его стоимость менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности. Учет наличия таких основных средств ведется на забалансовом счете в количественном учете.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

3.2. Финансовые вложения

Единицей учета финансовых вложений является серия, партия, однородная совокупность финансовых вложений. Аналитический учет финансовых вложений ведется с использованием счета 58 «Финансовые вложения» в разрезе контрагентов, в которые осуществляются эти вложения, с применением следующих субсчетов: 58.3 «Инвестиционные займы», 58.5 «Инвестиционные займы, предоставленные на инвестиционной платформе».

3.3 Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется ежеквартально.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Резерв по сомнительным долгам создается отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга на основании приказа по итогам решения постоянно действующей инвентаризационной комиссии. Отчисления в резервы по сомнительным долгам являются для Фонда прочими расходами. Аналитический учет ведется по каждому сомнительному долгу.

3.4. Резерв предстоящих отпусков

В Фонде формируются оценочные обязательства по отпускам.

Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства по отпускным не превышает 12 месяцев, при определении величины оценочного обязательства дисконтирование не применяется. Корректировка оценочного обязательства на предмет выполнения производится один раз в год по состоянию на 31 декабря.

3.5. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относятся, доходы от инвестиций на платформе ВДЕЛО, проценты по предоставленным целевым инвестиционным займам.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с инвестициями, в том числе на инвестиционной платформе «ВДЕЛО».

Остальные расходы считаются прочими.

3.6. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные потоки Фонда раскрываются и отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011. Фонд в соответствии с пунктом 23 ПБУ 23/11 признает в составе «Денежных средств и денежных эквивалентов» средства, находящиеся на депозитных счетах (счет 55.03) и на номинальном счете на инвестиционной платформе «ВДЕЛО» (счет 76.05.). В бухгалтерском балансе остатки по вышеуказанным счетам отражаются в строке 1250 «Денежные средства и эквиваленты».

3.7. Учет целевых поступлений

Учет целевых поступлений ведется с отражением на счете 86 «Целевое финансирование» в момент поступления целевых средств на расчетный счет Фонда.

Целевых поступлений из бюджетов различных уровней в 2025 году не было.

3.9. Бухгалтерская отчетность

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, соответствующая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленной в случае, если это обусловлено их характером, либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Раскрытие существенных показателей отчетности

4. Основные средства

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 677	(743)	-	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	(548)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 677	(187)	-	-	-	(556)	-	-	-	-	(743)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	157	(113)	-	-	-	(44)	-	-	-	-	(157)
	За 2024 г.	157	(61)	-	-	-	(52)	-	-	-	-	(113)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 520	(630)	-	-	-	(504)	-	-	-	-	(1 134)
	За 2024 г.	2 520	(126)	-	-	-	(504)	-	-	-	-	(630)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

5 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинального)	текущей рыночной/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	116 360	-	28 185	66 360	-	-	-	-	78 185	-
	За 2024 г.	-	-	120 000	3 640	-	-	-	-	116 360	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	79 158	-	261 284	177 278	-	-	-	-	163 164	-
	За 2024 г.	220 998	-	172 697	314 537	-	-	-	-	79 158	-
Итого	За 2025 г.	195 518	-	289 469	243 638	-	-	-	-	241 349	-
	За 2024 г.	220 998	-	292 697	318 177	-	-	-	-	195 518	-

По строке 1240 «Финансовые вложения» на 31.12.2025 г. раскрыты выданные краткосрочные займы на инвестиционной платформе в размере 117 362,67 тыс. руб., иные инвестиционные займы – 50 000,00 тыс. руб.

На 31.12.2025 создан резерв по займам, предоставленным на инвестиционной платформе, не возвращенным в срок и не обеспеченным залогом или гарантиями в размере – 4 199 тыс. руб.

Проценты, начисленные по договорам займа отражены в строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах. Задолженность по процентам отражена в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность». На 31.12.2025 года создан резерв по просроченным процентам в размере – 21 044 тыс. руб.

18

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
				поступило			списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительны м долгам	в результате фактов хозяйственно й жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начислени я	погашено	на расходы	восстановлени е резерва	переклассифицирова но	по условиям договора	резерв по сомнительны м долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	25 730	(18 555)	6 402	-	(448)	-	-	-	(25)	-	31 334 (21 043)
	3а 2024 г.	20 958	(14 532)	6 422	-	(1 457)	-	-	-	(118)	-	25 730 (18 555)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	408	-	82	-	(174)	-	-	-	-	-	316 -
	3а 2024 г.	391	-	166	-	(149)	-	-	-	-	-	408 -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	205	-	540	-	(190)	-	-	-	-	-	555 -
	3а 2024 г.	2	-	203	-	-	-	-	-	-	-	205 -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	23 443	(17 743)	5 700	-	-	-	-	-	-	-	29 143 (21 043)
	3а 2024 г.	17 939	(14 532)	5 700	-	(195)	-	-	-	-	-	23 443 (17 743)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 500 -
	3а 2024 г.	2 601	-	-	-	(1 101)	-	-	-	-	-	1 500 -
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	- -
	3а 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-	5 -
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	373	-	-	-	(79)	-	-	-	-	-	294 -

	3а 2024 г.	20	-	353	-	-	-	-	-	373	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	80	-	-	-	-	-	80	-
	3а 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	25 730	(18 555)	6 402	-	(448)	-	(25)	X	31 334	(21 043)
	3а 2024 г.	20 958	(14 532)	6 422	-	(1 457)	-	(118)	X	25 730	(18 555)

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты покупателями и заказчиками	29 143	29 143	18 555	18 555	14 532	14 532

7. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Фонда, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банках (счет 51 «Расчетный счет»), на депозитных счетах (счет 55.03. «Депозитные счета»), а также денежные средства на номинальном счете инвестиционной платформе «ВДЕЛО» (счет 76.05 «Расчеты с проч. орг. на платформе ВДЕЛО»).

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Расшифровка к существенным статьям отчета о движении денежных средств:

Денежные потоки от текущих операций строка 4119 «прочие поступления»

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Доходы от размещения временно свободных денежных средств	10 442	11 761
Прочие поступления	367	33
Оплата по договору цессии (продажа долга)	0	1 025
Возврат денег с платформы ВДЕЛО и ВДЕЛО.ИНВЕСТИЦИИ	255 833	188 594
Итого по строке 4119	266 642	201 413

Денежные потоки от текущих операций строка 4122 «в связи с оплатой труда работников»

Наименование показателя	2025 год	2023 год
Оплата труда	10 830	12 001
НДФЛ	1 620	1 926
Страховые взносы	3 392	3 068
Итого по строке 4122	15 842	16 995

Денежные потоки от текущих операций строка 4129 «прочие платежи»

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие платежи	5 833	896
Оплата по договору цессии	0	3 040
Перечислено на платформу ВДЕЛО и ВДЕЛО.ИНВЕСТИЦИИ	285 890	169 220
Итого по строке 4129	291 723	173 156

8. Обязательства

8.1. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025 кредиты и займы у Фонда составляют 79 000 тыс. рублей.

8.2. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

8.2. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	20 416	79 190	-	(20 117)	-	-	79 487
	За 2024 г.	135 704	20 414	-	(135 703)	-	-	20 416
в том числе:	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	25	-	-	(25)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	20 000	-	-	(20 000)	-	-	-
	За 2024 г.	3	20 000	-	(3)	-	-	20 000
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	79 000	-	-	-	-	79 000
	За 2024 г.	135 000	-	-	(135 000)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6	190	-	(2)	-	-	194
	За 2024 г.	677	4	-	(676)	-	-	6
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	380	-	-	(85)	-	-	295
	За 2024 г.	-	380	-	-	-	-	380
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	27	-	-	(27)	-	-	-
	За 2024 г.	-	27	-	-	-	-	27
Итого	За 2025 г.	20 416	79 190	-	(20 117)	-	X	79 487
	За 2024 г.	135 704	20 414	-	(135 703)	-	X	20 416

22

9. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении резервов на предстоящую оплату отпусков работникам представлена в Таблице 9 Приложения Оценочные обязательства.

9. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 243	1 033	-	2 243	1 033
	За 2024 г.	2 199	2 243	-	2 199	2 243
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 243	1 033	-	2 243	1 033
	За 2024 г.	2 199	2 243	-	2 199	2 243

10. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

В соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 в Отчете о финансовых результатах свернуто отражены оценочные обязательства по отпускам. Изменения соответствующих строк отчетности приведены ниже:

2024 год		По ФСБУ 4/2023 в отчетности за 2025 год	В отчетности за 2024 год
Строка 2340	Прочие доходы	190	2 389
Строка 2350	Прочие расходы	(10 315)	(12 514)
		10 125	10 125

10.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя - Выручка	2025 год	2024 год
1	Доходы от инвестиций на платформе ВДЕЛО	22 936	18 660
2	Доходы от инвестиционных проектов (% по целевым займам)	5 700	10 491
	Итого по строке 2110	28 636	29 51

10.2. Управленческие расходы

Опираясь на Информацию Министерства Финансов «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций» (ПЗ-1/2015 от 24.12.2015 года), Фонд считает, что для формирования полного представления о финансовом положении некоммерческой организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении необходимо раскрыть информацию о существенных доходах и расходах по приносящей доход деятельности в составе Отчета о финансовых результатах, в частности по строке 2220 «Управленческие расходы» указанного отчета.

По строке 2220 «Управленческие расходы» в отчете о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления Фонда.

10.2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	42	254
Затраты на оплату труда	12 149	13 936
Отчисления на социальные нужды	3 382	3 077
Амортизация	548	556
Прочие затраты	3 699	2 973
Итого по элементам	19 820	20 795
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	19 820	20 795

10.3. Проценты к получению

По строке 2320 отражены проценты к получению от финансовых вложений.

№	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Проценты к получению (% от размещения свободных денежных средств)	10 442	11 761
	Итого по строке 2320	10 442	11 61

10.4. Прочие доходы (строка 2340)

№	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Кэшбек ВДЕЛО	0,00	41
2	Восстановление резерва по отпускам	1 210	0
3	Прочие доходы	2 500	149
	Итого по строке 2340	3 710	190

10.5. Прочие расходы (строка 2350):

№	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Проценты по займам	6 057	6 868
2	Резерв по сомнительным долгам	6 687	3 236
3	Оценочные обязательства по оплате труда	0	144
4	Расходы (внос в имущество)	5 000	0
5	Прочие (в т.ч. расходы по цессии)	3 610	67
	Итого по строке 2350	21 354	10 315

11. Прочие пояснения

11.1. Информация о связанных сторонах.

«Информация о связанных сторонах в настоящей бухгалтерской отчетности не раскрывается в связи с тем, что согласно п. 1 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», данное Положение устанавливает правила раскрытия информации в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций. На некоммерческие организации действие указанного Положения не распространяется».

25

11.2. События после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

11.3. Информация о непрерывности деятельности

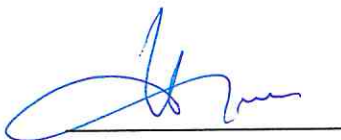
Фонд планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Нам не известно о каких-либо иных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности нашего Фонда продолжать свою деятельность непрерывно

Мы не имеем никаких планов и намерений в отношении прекращения деятельности или ликвидации. Фонд имеет достаточный опыт работы по привлечению частных инвестиций в проекты малых и средних предприятий Свердловской области и предпримет все усилия к осуществлению уставных целей, в связи с чем выражаем уверенность что Фонд продолжит свою деятельность в 2026 году.

Директор

Фонда Содействия Инвестициям

20 февраля 2026 года



И.И. Сулла



Протокол, утвержденный в 1998 г.
Бюджетное учреждение ГОУ «Баш Агитпроп»
Свердловская обл.

