

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету
о целевом использовании средств
Фонда поддержки предпринимательства Югры «Мой Бизнес»
за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Фонда поддержки предпринимательства Югры «Мой Бизнес» (далее по тексту – Фонд, Фонд «Мой Бизнес») за период 2025 года. Бухгалтерская отчетность сформирована Фондом «Мой Бизнес» в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402 ФЗ «О бухгалтерском учете».

Все стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублях.

Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31.12.2025. По результатам проведенной инвентаризации отклонений не выявлено.

1. Общие сведения о фонде

Наименование Фонда при регистрации - Фонд «Центр координации поддержки экспортно-ориентированных субъектов малого и среднего предпринимательства Югры» (сокращенное наименование Фонд «Центр поддержки экспорта Югры») учрежден распоряжением Департамента имущества Ханты-Мансийского автономного округа – Югры (далее – автономный округ) от 22.05.2013 № 13-Р-964 «О Фонде «Центр координации поддержки экспортно-ориентированных субъектов малого и среднего предпринимательства Югры» на основании распоряжения Правительства автономного округа от 13.04.2013 № 172-рп.

Протоколом Наблюдательного совета Фонда № 08 от 23.10.2020 был утвержден Устав Фонда «Центр поддержки экспорта Югры» в новой редакции и новое наименование – Фонд поддержки предпринимательства Югры «Мой

Бизнес» (далее – Фонд).

Фонд является не имеющей членства некоммерческой организацией, созданной на основе добровольного имущественного вноса учредителя.

Фонд в своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации и автономного округа, Уставом Фонда и решениями органов Фонда, принимаемыми ими в пределах своей компетенции.

Фонд является юридическим лицом, имеет в собственности обособленное имущество, самостоятельный баланс, план финансово-хозяйственной деятельности, печать со своим официальным полным наименованием, штампы, бланки и собственную символику.

Фонд осуществляет свою деятельность на основании Устава. В 2020 году Наблюдательным советом Фонда утвержден Устав в новой редакции (протокол заседания Наблюдательного совета № 08 от 23.10.2020, распоряжение Правительства автономного округа от 23.10.2020 № 605-рп). В отчетном периоде внесены следующие изменения в Устав:

- новое наименование - Фонд поддержки предпринимательства Югры «Мой Бизнес» - сокращенное наименование Фонд «Мой Бизнес»;

- дополнены следующие виды деятельности:

- участие в разработке, проведении экспертизы и конкурсном отборе, а также в реализации комплексных городских, отраслевых и территориальных программ и проектов в области предпринимательства, демонополизации экономики, развития конкуренции, насыщения товарных рынков, создания новых рабочих мест;

- финансовая поддержка субъектов предпринимательства, их объединений и физических лиц, не являющихся индивидуальными предпринимателями и применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», а также структур поддержки предпринимательства в форме инвестиций в уставный капитал, займов, беспроцентных ссуд, компенсаций, грантов и в других формах, не противоречащих законодательству;

- предоставление субъектам, предпринимательства, их объединениям и физическим лицам, не являющимся индивидуальными предпринимателями и применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», а также структурам поддержки предпринимательства в аренду (субаренду) помещений и оказание необходимых для ведения предпринимательской деятельности услуг, в том числе консультационных, бухгалтерских и юридических;

- организация и обеспечение деятельности коворкингов на территории автономного округа;

- организация подготовки, переподготовки и повышения квалификации кадров для субъектов предпринимательства, инфраструктуры поддержки предпринимательства, лиц создающих (открывающих) собственное дело, и лиц, замещающих должности государственной гражданской службы, муниципальной службы, а также физических лиц, не являющихся индивидуальными предпринимателями и применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход»;

- осуществление мероприятий, направленных на привлечение и эффективное использование средств отечественных и иностранных инвесторов, в том числе проведение конкурсов, выставок, ярмарок, аукционов, лотерей, а также совершение операций с ценными бумагами;

- поддержка интересов субъектов предпринимательства и физических лиц, не являющихся индивидуальными предпринимателями и применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход» в органах власти;

- организационная, методическая и техническая поддержка субъектов индивидуального предпринимательства, их объединений и физических лиц, не являющихся индивидуальными предпринимателями и применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход»;

- пропаганда идей предпринимательства для обеспечения успешного развития рыночной экономики в России, издательская деятельность.

В 2021 году Наблюдательным советом Фонда утвержден Устав в новой редакции (протокол заседания Наблюдательного совета № 16 от 19.11.2021, распоряжение Правительства автономного округа от 12.11.2021 № 633-рп). В отчетном периоде внесены следующие изменения в Устав:

- добавлен коллегиальный исполнительный орган Фонда – Дирекция и ее компетенция.

Актуальная редакция Устава утверждена Наблюдательным советом Фонда 07.06.2022 (протокол заседания Наблюдательного совета № 10 от 07.06.2022, распоряжение Правительства автономного округа от 03.06.2022 № 297-рп). В Устав внесены изменения в части исключения из п.4.4.8. Устава Фонда слов «и лиц, замещающих должности государственной гражданской службы, муниципальной службы,».

Учредителем Фонда является автономный округ в лице Департамента по управлению государственным имуществом автономного округа.

Фонд не преследует в качестве цели своей деятельности извлечение прибыли. Фонд создан в целях содействия проведению государственной политики в области становления и развития предпринимательской среды и поддержки предпринимательства в автономном округе путем привлечения и

эффективного использования финансовых ресурсов для реализации государственных программ, проектов, мероприятий по развитию конкуренции в автономном округе.

В соответствии с целями своей деятельности Фонд вправе осуществлять следующие виды деятельности:

- участие в разработке, проведении экспертизы и конкурсном отборе, а также в реализации комплексных городских, отраслевых и территориальных программ и проектов в области предпринимательства, демополизации экономики, развития конкуренции, насыщения товарных рынков, создания новых рабочих мест;

- финансовая поддержка субъектов предпринимательства, их объединений и физических лиц, не являющихся индивидуальными предпринимателями и применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», а также структур поддержки предпринимательства в форме инвестиций в уставный капитал, займов, беспроцентных ссуд, компенсаций, грантов и в других формах, не противоречащих законодательству;

- предоставление субъектам, предпринимательства, их объединениям и физическим лицам, не являющихся индивидуальными предпринимателями и применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», а также структурам поддержки предпринимательства в аренду (субаренду) помещений и оказание необходимых для ведения предпринимательской деятельности услуг, в том числе консультационных, бухгалтерских и юридических;

- поиск потенциальных партнеров для иностранных компаний и инвесторов из числа субъектов малого и среднего предпринимательства, расположенных в Ханты-мансийском автономном округе - Югре;

- продвижение информации о субъектах малого и среднего предпринимательства за рубежом: размещение информации о субъектах малого и среднего предпринимательства на Едином портале внешнеэкономической информации Минэкономразвития России в информационно-телекоммуникационной сети интернет, официальных порталах субъектов Российской Федерации по развитию внешнеэкономической деятельности, создание и обеспечение работы, перевод на английский язык регионального интернет-портала по поддержке экспорта и привлечению инвестиций;

- оказание помощи субъектам малого и среднего предпринимательства в формировании и продвижении инвестиционного и экспортного предложения,

в том числе в подготовке, переводе на иностранный язык (языки) презентационных материалов в печатном и электронном виде, распространении указанных материалов;

- оказание помощи в организации участия субъектов малого и среднего предпринимательства в выставках и ярмарках, бизнес-турах, семинарах, конференциях, круглых столах, коллективных промоутерских мероприятиях (включая «Деловые миссии»), встречах и других международных мероприятиях, в том числе в организации коллективных деловых поездок субъектов малого и среднего предпринимательства для участия в различных промоутерских мероприятиях на территории Российской Федерации и за рубежом;

- оказание помощи в приведение продукции в соответствии с требованиями, необходимыми для экспорта и импорта товаров/услуг (стандартизация, сертификация, необходимые разрешения), в продвижении индивидуальных и коллективных торговых марок;

- осуществление при необходимости экспертизы внешнеэкономических проектов и сделок, предлагаемых и (или) реализуемых субъектами малого и среднего предпринимательства с использованием субсидий из федерального бюджета;

- обеспечение ведения учета обращений в Центр субъектов малого и среднего предпринимательства и размещение перечня всех обращений с результатами мониторинга работы по этим обращениям в свободном доступе на региональном интернет-портале по поддержке экспорта и привлечению инвестиций или региональном интернет - ресурсе поддержки малого и среднего предпринимательства;

- оказание содействия и принятие участия в разработке, подготовке и издании необходимых практических пособий для субъектов малого и среднего предпринимательства по внешнеэкономической деятельности;

- оказание помощи в проведении двусторонних бизнес-встреч с потенциальными партнерами и представителями органов государственной власти иностранных государств;

- содействие реализации маркетинговых проектов, направленных на поддержку выхода субъектов малого и среднего предпринимательства на внешние рынки;

- участие в подготовке и распространении каталогов и брошюр об экспортных возможностях, инвестиционных потребностях и инвестиционном климате региона, специализированных региональных баз данных экспортно-ориентированных субъектов малого и среднего предпринимательства и инвестиционных потребностей (проектов) автономного округа;

- проведение обследований и (или) исследований для определения влияния на субъекты малого и среднего предпринимательства региона присоединения Российской Федерации к ВТО, состояния экспортно-ориентированных кластеров;
- организация и обеспечение деятельности коворкингов на территории автономного округа;
- организация подготовки, переподготовки и повышения квалификации кадров для субъектов предпринимательства, инфраструктуры поддержки предпринимательства, лиц создающих (открывающих) собственное дело, и лиц, замещающих должности государственной гражданской службы, муниципальной службы, а также физических лиц, не являющихся индивидуальными предпринимателями и применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход»;
- осуществление мероприятий, направленных на привлечение и эффективное использование средств отечественных и иностранных инвесторов, в том числе проведение конкурсов, выставок, ярмарок, аукционов, лотерей, а также совершение операций с ценными бумагами;
- поддержка интересов субъектов предпринимательства и физических лиц, не являющихся индивидуальными предпринимателями и применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход» в органах власти;
- организационная, методическая и техническая поддержка субъектов индивидуального предпринимательства, их объединений и физических лиц, не являющихся индивидуальными предпринимателями и применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход»;
- пропаганда идей предпринимательства для обеспечения успешного развития рыночной экономики в России, издательская деятельность;
- предоставление субсидий для компенсации фактически произведенных и документально подтвержденных затрат по участию субъектов малого и среднего предпринимательства в региональных, международных выставках, ярмарках, конференциях и иных мероприятиях.

Высшим коллегиальным органом управления Фонда является Наблюдательный совет.

Полномочия членов Наблюдательного совета Фонда исполняют:

Пейчев Борис Запринов – заместитель директора Департамента экономического развития автономного округа, (председатель Наблюдательного совета Фонда);

Белов Аркадий Михайлович - генеральный директор Фонда поддержки инвестиционных проектов креативных индустрий и микрофинансирования (микрокредитная компания);

Даянова Юлия Николаевна - сопредседатель Ханты-Мансийского регионального отделения общероссийской общественной организации «Деловая Россия»;

Самохвалов Яков Андреевич – директор Департамента молодежной политики, гражданских инициатив и внешних связей Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

Якубенко Юрий Сергеевич – первый заместитель директора Департамента по управлению государственным имуществом автономного округа;

Малюгина Ольга Александровна- начальник Управления развития предпринимательства Департамента экономического развития автономного округа.

(распоряжения Правительства автономного округа от 28.09.2023 № 647-рп, от 02.06.2025 № 229-рп).

В отчетном периоде по 15.08.2025 полномочия единоличного исполнительного органа Фонда осуществлял генеральный директор Скрыганов Денис Александрович, с 16.08.2025 по 19.10.2025 назначена временно исполняющей обязанности генерального директора Фонда Кашина Ольга Валерьевна, с 20.10.2025 полномочия единоличного исполнительного органа Фонда осуществляет генеральный директор Деменко Александр Евгеньевич (протоколы Наблюдательного совета Фонда № 12 от 15.08.2024, № 14 от 15.08.2025, № 15 от 15.10.2025; распоряжения Правительства автономного округа от 14.08.2024 № 419-рп, от 13.08.2025 № 381-рп, от 14.10.2025 № 468-рп).

Надзорным органом Фонда является Попечительский совет. Членами Попечительского совета являются:

Петрик Светлана Васильевна - директор Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

Кучин Роман Викторович - ректор федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Югорский государственный университет».

(протокол Наблюдательного совета Фонда № 10 от 17.08.2023, распоряжение Правительства автономного округа № 538-рп от 11.08.2023)

Ревизионная комиссия Фонда утверждена в следующем составе:

Маслов Данила Евгеньевич - консультант отдела корпоративного контроля

управления корпоративной политики Департамента по управлению государственным имуществом автономного округа;

Глазырина Мария Юрьевна - главный экономист Фонда поддержки инвестиционных проектов креативных индустрий и микрофинансирования (микрокредитная компания);

Вторушина Наталья Юрьевна - консультант отдела взаимодействия с институтами развития управления развития предпринимательства Департамента экономического развития автономного округа.

(протоколы Наблюдательного совета Фонда № 4 от 31.03.2023, № 9 от 18.06.2025 распоряжения Правительства автономного округа № 171-рп от 31.03.2023, № 259-рп от 16.06.2025)

Коллегиальным исполнительным органом Фонда является Дирекция. Членами Дирекции в 2025 году являлись:

Скрыганов Денис Александрович – генеральный директор Фонда;

Кашина Ольга Валерьевна – первый заместитель генерального директора Фонда;

Лапановская Екатерина Петровна - руководитель центра финансовой поддержки Фонда (включена в состав 29.07.2025);

Ляхович Александр Николаевич - начальник административного управления Фонда;

Романова Валентина Михайловна- начальник отдела правовой и кадровой работы административного управления Фонда;

Рочев Евгений Борисович - начальник финансово-экономического отдела административного управления Фонда;

Шек Евгения Валерьевна - главный бухгалтер отдела бухгалтерского учета и отчетности Фонда.

(протоколы Наблюдательного совета Фонда № 9 от 10.08.2023, № 14 от 02.09.2024, № 19 от 19.11.2024, № 11 от 29.07.2025)

Фонд состоит на налоговом учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре. Фонду присвоен идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 8601999102, КПП 860101001.

Фонд включен в Единый государственный реестр юридических лиц 14.06.2013 за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) – 1138600001044.

Юридический адрес места нахождения Фонда: 628011, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Пионерская,

дом 14.

Фактический и почтовый адрес места нахождения Фонда: 628011, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Пионерская, дом 14.

Среднесписочная численность работников Фонда в 2025 году составила 65 человек, в 2024 году - 68 человек.

Аудитором Фонда является Общество с ограниченной ответственностью «Адвант- Аудит» Член СРО ААС, ОГРН 12006004465 в реестре аудиторов и аудиторских организаций (advantaudit@gmail.com, www.advant-audit.ru) (протокол Наблюдательного совета Фонда №3 от 30.01.2026).

2. Основные элементы учетной политики.

Бухгалтерский учет осуществляется отделом бухгалтерского учета и отчетности.

Обработка учетной информации осуществляется автоматизированным способом при помощи компьютерной программы «1С-Рарус: Бухгалтерия для некоммерческих организаций, редакция 8.3», и «1С: Зарплата и управление персоналом, редакция 8.3».

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Согласно ФСБУ 6/2020 амортизация начисляется Фондом по всем группам основных средств линейным способом.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств, участвующих в некоммерческой деятельности равна нулю.

Основными средствами признаются активы стоимостью 100 000 рублей и более.

Активы сроком службы более 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 рублей признаются малоценными основными средствами и учитываются на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации», их стоимость включается в расходы периода.

Активы, со сроком службы менее 12 месяцев, независимо от их стоимости учитываются в составе инвентаря и хозяйственных принадлежностей на счете 10-01 «Сырье и материалы». МПЗ принимаются к учету по фактической стоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Материальные ресурсы списываются «По средней себестоимости».

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения, с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов».

Объектами НМА признаются объекты стоимостью 100 000 рублей и более. Срок полезного использования устанавливается по каждому объекту отдельно в зависимости от срока использования, ликвидационная стоимость объектов НМА, не участвующих в предпринимательской деятельности равна нулю. Амортизация по объектам НМА начисляется линейным способом.

Переоценка НМА не производится.

Учет средств целевого финансирования ведется по методу начисления, в разрезе источников финансирования и целевых мероприятий.

В связи с утверждением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в 2025 году Фонд составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность за 1 квартал, полугодие, 9 месяцев и годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В состав бухгалтерской отчетности входят все формы, предусмотренные для некоммерческих организаций: бухгалтерский баланс, отчет о целевом использовании средств, отчет о финансовых результатах, отчет о движении денежных средств и пояснения к бухгалтерскому балансу.

В отчетном году Фонд осуществлял деятельность за счет субсидий, полученных из бюджета:

1. По соглашению № 1/25-ФМБ от 23.01.2025 «О предоставлении из бюджета Ханты – Мансийского автономного округа – Югры субсидии в целях реализации национального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» по направлениям расходов:

- достижение результатов регионального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»,

- достижение результатов подпрограммы «Развитие малого и среднего предпринимательства» государственной программы автономного округа «Развитие экономического потенциала», утвержденной постановлением Правительства автономного округа от 10.11.2023 №557-п.

2. По соглашению № 2/25-ФМБ от 07.02.2025 «О предоставлении из бюджета Ханты – Мансийского автономного округа – Югры субсидии на финансовое обеспечение затрат субъектам малого и среднего предпринимательства, осуществляющим или планирующим осуществлять инновационную деятельность, в целях:

- достижения результатов регионального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской

инициативы»,

- достижения результатов подпрограммы «Развитие малого и среднего предпринимательства» государственной программы автономного округа «Развитие экономического потенциала», утвержденной постановлением Правительства автономного округа от 10.11.2023 №557-п.

3. По соглашению № 3/25-ФМБ от 07.02.2025 «О предоставлении из бюджета Ханты – Мансийского автономного округа – Югры субсидии на финансовое обеспечение затрат по предоставлению финансовой поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства, реализующим товары (работы), услуги на маркетплейсах, в целях:

- достижения результатов регионального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»,

- достижения результатов подпрограммы «Развитие малого и среднего предпринимательства» государственной программы автономного округа «Развитие экономического потенциала», утвержденной постановлением Правительства автономного округа от 10.11.2023 №557-п.

4. По соглашению № 4/25-ФМБ от 17.02.2025 «О предоставлении из бюджета Ханты – Мансийского автономного округа – Югры субсидии на финансовое обеспечение затрат по предоставлению финансовых мер поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства, направленных на повышение уровня технологической готовности, модернизации предприятий, в том числе приобретения оборудования, а также субъектам малого и среднего предпринимательства, реализующим инновационные проекты, в целях:

- достижения результатов регионального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»,

- достижения результатов подпрограммы «Развитие малого и среднего предпринимательства» государственной программы автономного округа «Развитие экономического потенциала», утвержденной постановлением Правительства автономного округа от 10.11.2023 №557-п.

5. По соглашению № 6/25-ФМБ от 07.02.2025 «О предоставлении из бюджета Ханты – Мансийского автономного округа – Югры субсидии на финансовое обеспечение затрат по предоставлению финансовых мер поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства, осуществляющим экспортную деятельность, в целях:

- достижения результатов регионального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской

инициативы»,

- достижения результатов подпрограммы «Развитие малого и среднего предпринимательства» государственной программы автономного округа «Развитие экономического потенциала», утвержденной постановлением Правительства автономного округа от 10.11.2023 №557-п.

6. По соглашению № 5/25-ФМБ от 25.02.2025 «О предоставлении из бюджета Ханты – Мансийского автономного округа – Югры субсидии на финансовое обеспечение затрат на реализацию мероприятий по развитию креативных индустрий, в целях:

- достижения результатов регионального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»,

- достижения результатов подпрограммы «Развитие малого и среднего предпринимательства» государственной программы автономного округа «Развитие экономического потенциала», утвержденной постановлением Правительства автономного округа от 10.11.2023 №557-п.

7. По соглашению № 7/25-ФМБ от 03.03.2025 «О предоставлении из бюджета Ханты – Мансийского автономного округа – Югры субсидии на финансовое обеспечение затрат по реализации комплексных программ по вовлечению в предпринимательскую деятельность и сопровождению субъектов малого и среднего предпринимательства и самозанятых граждан, в целях:

- достижения результатов регионального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»,

- достижения результатов подпрограммы «Развитие малого и среднего предпринимательства» государственной программы автономного округа «Развитие экономического потенциала», утвержденной постановлением Правительства автономного округа от 10.11.2023 №557-п.

8. По соглашению № 8/25-ФМБ от 30.04.2025 «О предоставлении из бюджета Ханты – Мансийского автономного округа – Югры субсидии на финансовое обеспечение затрат по оказанию услуг и мер поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства, самозанятым гражданам, а также гражданам, желающим вести бизнес, в целях:

- достижения результатов регионального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»,

- достижения результатов подпрограммы «Развитие малого и среднего предпринимательства» государственной программы автономного округа

«Развитие экономического потенциала», утвержденной постановлением Правительства автономного округа от 10.11.2023 №557-п.

9. По соглашению № 9/25-ФМБ от 15.05.2025 «О предоставлении из бюджета Ханты – Мансийского автономного округа – Югры субсидии на финансовое обеспечение затрат по предоставлению финансовой поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства в приоритетных отраслях экономики, в целях:

- достижения результатов регионального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»,

- достижения результатов подпрограммы «Развитие малого и среднего предпринимательства» государственной программы автономного округа «Развитие экономического потенциала», утвержденной постановлением Правительства автономного округа от 10.11.2023 №557-п.

10. По соглашению № 10/25-ФМБ от 06.08.2025 «О предоставлении из бюджета Ханты – Мансийского автономного округа – Югры субсидии на финансовое обеспечение затрат по предоставлению финансовой поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства, реализующим проекты в социальной сфере и субъектам молодежного предпринимательства, в целях:

- достижения результатов регионального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»,

- достижения результатов подпрограммы «Развитие малого и среднего предпринимательства» государственной программы автономного округа «Развитие экономического потенциала», утвержденной постановлением Правительства автономного округа от 10.11.2023 №557-п.

11. По соглашению № 11/25-ФМБ от 06.08.2025 «О предоставлении из бюджета Ханты – Мансийского автономного округа – Югры субсидии на финансовое обеспечение затрат по предоставлению финансовой поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства, обеспечивающим трудовую занятость лиц из числа ветеранов и (или) участников специальной военной операции, в целях:

- достижения результатов регионального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»,

- достижения результатов подпрограммы «Развитие малого и среднего предпринимательства» государственной программы автономного округа «Развитие экономического потенциала», утвержденной постановлением Правительства автономного округа от 10.11.2023 №557-п. По данному

соглашению оформлено дополнительное соглашение о расторжении Соглашения №11/25/2-ФМБ от 27.10.2025г.

12. По соглашению № 11-25-ФМБ от 05.05.2025 «О предоставлении из бюджета Ханты – Мансийского автономного округа – Югры субсидии на финансовое обеспечение затрат по организации и проведению комплекса мероприятий в сфере территориального маркетинга и брендинга, в целях:

- достижения результатов регионального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»,

- достижения результатов подпрограммы «Развитие малого и среднего предпринимательства» государственной программы автономного округа «Развитие экономического потенциала», утвержденной постановлением Правительства автономного округа от 10.11.2023 №557-п.

По данному соглашению оформлено дополнительное соглашение № 11-25/ДОП-ФМБ от 30.09.2025 о расторжении Соглашения.

3. Финансово-Хозяйственная деятельность Фонда.

Характеристика деятельности Фонда за отчетный период.

Основная цель Фонда – содействие реализации государственной политики в области развития малого и среднего предпринимательства в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре.

3.1. На отчетную дату остаток денежных средств Фонда по состоянию на 31.12.2025 составил – 16 382 333 рублей 12 копеек. В том числе в разрезе источников финансирования:

п/п	Номер счета/ финансовый орган/ источник	Остаток на 31.12.2025 (руб.)	Остаток на 31.12.2024 (руб.)
1	40703810719575000025, ФИЛИАЛ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНКА ВТБ (ПАО)		
	Пожертвования	12 765 028,00	2 500 000,00
	Предпринимательская деятельность	3 617 305,12	2 695 665,71
	ИТОГО:	16 382 333,12	5 195 665,71

Касса в Фонде отсутствует.

На основании приказов Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры № 28-нп, 29-нп от 01.12.2015, Фонд перешел на санкционирование расходов, источником финансового обеспечения которых являются средства, предоставленные из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в связи с чем, Фонду открыт лицевой счет в Департаменте финансов Югры.

3.2 Отчет о движении денежных средств:

3.2.1. Поступления за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составили - 581 846 тыс. рублей, за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 поступления составили – 491 669,64 тыс. рублей, в том числе:

По строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг» - за 2025 год - 557 тыс. рублей, за 2024 год – 626 тыс. рублей, доходы от предпринимательской деятельности в виде агентского вознаграждения, получаемого в результате оказания услуг гражданам по бесплатной регистрации бизнеса в рамках реализации программы по созданию условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса, без НДС.

По строке 4119 «Прочие поступления», сумма поступлений отражена в таблице в разрезе источников финансирования:

№ п/п	Источник финансирования	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
1	Субсидии:	546 594,00	472 752,04
1.1	Соглашение 1/25 ФМБ от 23.01.2025	221 793,40	
1.2	Соглашение 1/24 от 15.01.2024		234 147,40
1.3	Соглашение №40-2024-000920 от 05.04.2024		14 587,00
1.4	Соглашение №40-2024-000968 от 17.04.2024		7 766,20
1.5	Соглашение №40-2024-000969 от 17.04.2024		15 175,64
1.6	Соглашение №2/24-ФМБ от 26.03.2024		40 556,40
1.7	Соглашение 2/25-ФМБ от 07.02.2025	9 750,00	
1.8.	Соглашение №3/24-ФМБ от 27.03.2024		10 000,00

1.9	Соглашение №3/25-ФМБ от 07.02.2025	4 976,80	
1.10	Соглашение №4/24-ФМБ от 05.04.2024		21 435,80
1.11	Соглашение №4/25-ФМБ от 17.02.2025	35 000,00	
1.12	Соглашение №5/24-ФМБ от 12.04.2024		18 993,60
1.13	Соглашение №5/25-ФМБ от 25.02.2025	7 846,40	
1.14	Соглашение №6/24-ФМБ от 02.05.2024		13 000,00
1.15	Соглашение №6/25-ФМБ от 07.02.2025	15 000,00	
1.16	Соглашение №7/24-ФМБ от 02.05.2024		38 580,00
1.17	Соглашение №7/25-ФМБ от 03.03.2025	40 910,50	
1.18	Дополнительное Соглашение №7/24/3-ФМБ от 07.02.2025	6 157,50	
1.19	Соглашение №8/24-ФМБ от 07.05.2024		12 500,00
1.20	Соглашение №8/25-ФМБ от 30.04.2025	44 354,00	
1.21	Соглашение №9/24-ФМБ от 07.05.2024		5 000,00
1.22	Соглашение №9/25-ФМБ от 15.05.2025	86 872,60	
1.23	Соглашение №10/24-ФМБ от 29.05.2024		38 850,00
1.24	Соглашение №10/25-ФМБ от 06.08.2025	73 932,80	
1.25	Соглашение №11-24-ФМБ от 03.06.2024		2 160,00
2	<i>Договоры пожертвования денежных средств:</i>	32 000,00	17 100,00
2.1	Соглашение №1910035 от 29.01.2019 ООО «Лукойл – Западная Сибирь»		6 000,00
2.2	Соглашение №1910035 от 29.01.2019 ООО «Лукойл – Западная Сибирь»	20 000,00	
2.3	Договор пожертвования Фонд региональных социальных программ «Наше будущее» №Д-ФБ-24/10-3 от 10.10.2024		600,00

2.4	Договор пожертвования АО ННК-ННП №7373424/0080Д от 31.01.2024		5 000,00
2.5	Договор пожертвования АО ННК-ННП №7373425/0066Д от 07.04.2025	5 000,00	
2.6	Договор пожертвования ПАО НК РУССНЕФТЬ №33960-00/24-447 от 04.04.2024		5 500,00
2.7	Договор пожертвования ПАО НК РУССНЕФТЬ №33960-00/25-452 от 03.04.2025	7 000,00	
3	Предпринимательская деятельность, дополнительное соглашение с ПАО Банк «ФК Открытие» на начисление процентов на остаток по расчетному счету	2 695,00	1 191,60
	ИТОГО:	581 289,00	491 043,64

3.2.2. По строке 4121 «Платежи поставщикам за работы, услуги» отражены суммы фактически произведенных и документально подтвержденных затрат направленных на развитие малого и среднего предпринимательства, а именно по оказанию комплексных услуг СМСП, проведение обучающих мероприятий, семинары, круглые столы, регистрации СМСП на международных и иных торговых площадках, по поиску потенциальных партнеров для субъектов малого и среднего предпринимательства, регистрации самозанятых граждан на торговых площадках, организации участия субъектов СМСП в выставочных и ярмарочных мероприятиях, иных мероприятиях, связанных с развитием СМСП, которые в 2025 году составили 153 482 тыс. рублей, в том числе за счет средств субсидий – 129 769 тыс. рублей, за счет средств по договорам пожертвования – 21 735,0 тыс. рублей, за счет прочих доходов, полученных в 2025 году от предпринимательской деятельности – 1 978 тыс. рублей. В 2024 году соответственно, расходы составили 210 519,6 тыс. рублей, в том числе за счет средств субсидий – 191 729,5 тыс. рублей, за счет средств по договорам пожертвования – 17 600,0 тыс. рублей, за счет прочих доходов, полученных в 2024 году от предпринимательской деятельности – 1 190,1 тыс. рублей.

3.2.3. По строке 4122 отражены платежи, связанные с оплатой труда работников Фонда включая платежи по страховым взносам с заработной

платы работников, а также страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний за 2025 год – 197 418 тыс. рублей, за 2024 год – 184 738 тыс. рублей.

3.2.4. По строке 4124 отражены платежи по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов» за 2025 год – 133 тыс. рублей, за 2024 год – 59 тысяч. рублей.

3.2.5. По строке 4129 «Прочие платежи» в 2025 году отражены суммы – 219 627 тыс. рублей, в том числе:

- суммы компенсационных выплат субъектам МСП по Соглашению №3/25-ФМБ реализующим товары на маркетплейсах – 4 976,8 тыс. рублей,
- суммы компенсационных выплат субъектам МСП по Соглашению №4/25-ФМБ направленные на повышение уровня технологической готовности, модернизации предприятий, в том числе приобретения оборудования, а также субъектам малого и среднего предпринимательства, реализующим инновационные проекты – 35 000,0 тыс. рублей,
- суммы компенсационных выплат субъектам МСП по Соглашению №6/25-ФМБ осуществляющим экспортную деятельность – 15 000 тыс. рублей,
- суммы финансовой поддержки субъектам МСП по Соглашению №9/25-ФМБ в приоритетных отраслях экономики – 86 872,6 тыс. рублей,
- суммы компенсационных выплат субъектам МСП по Соглашению №10/25-ФМБ, реализующим проекты в социальной сфере и субъектам молодежного предпринимательства – 73 932,8 тыс. рублей,
- суммы в размере 3 757,3 тыс. рублей, перечисленные в подотчет сотрудникам Фонда на командировочные и иные расходы, учет которых организован Фондом на счете 71 «Расчеты с подотчетными лицами»;
- суммы в размере 87,5 тыс. прочие платежи, связанные с оплатой НДС налогового агента, оплатой государственной пошлины.

По строке 4129 «Прочие платежи» в 2024 году отражены суммы – 96 375 тыс. рублей, в том числе:

- суммы компенсационных выплат субъектам МСП по Соглашению №2/24-ФМБ связанные с компенсацией банковской процентной ставки и лизинговых платежей, включая затраты первоначального взноса по договорам финансовой аренды – 40 556,4 тыс. рублей,
- суммы компенсационных выплат субъектам МСП по Соглашению

- №3/24-ФМБ осуществляющим экспортную деятельность – 10 000 тыс. рублей,
- суммы компенсационных выплат субъектам МСП по Соглашению №4/24-ФМБ направленные на повышение уровня технологической готовности, модернизации предприятий, в том числе приобретения оборудования, а также субъектам малого и среднего предпринимательства, реализующим инновационные проекты – 21 435,8 тыс. рублей,
 - суммы компенсационных выплат субъектам МСП по Соглашению №6/24-ФМБ создавшим дополнительные рабочие места – 13 000 тыс. рублей,
 - суммы компенсационных выплат субъектам МСП по Соглашению №9/24-ФМБ реализующим товары (работы), услуги на маркетплейсах – 5 000 тыс. рублей,
 - суммы в размере 6 329,8 тыс. рублей, перечисленные в подотчет сотрудникам Фонда на командировочные и иные расходы, учет которых организован Фондом на счете 71 «Расчеты с подотчетными лицами»;
 - суммы в размере 53 тыс. рублей за обслуживание расчетного счета, мобильного рабочего места «Интернет – клиент».

Валютные счета не открывались, расчеты в иностранной валюте не производились. Активы и обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

3.3 Бухгалтерский баланс:

3.3.1. Сумма дебиторской задолженности на 31 декабря 2025 года составила 31 736 тыс. рублей, в том числе долгосрочная 0 тыс. рублей, вся сумма является краткосрочной:

№п/п	Показатель/ Контрагент	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
1	ООО "В-54"	2 500,00	до 20.12.2026
2	ИП Демянчук Татьяна Валентиновна	408,00	до 31.03.2026
3	ООО "ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ"	2,00	до 31.01.2026
4	ООО "НПО ПРОМРОБОТЕХ"	2 250,00	до 20.12.2026
5	ООО "ПЕЧАТНЫЙ МИР Г. ХАНТЫ-МАНСКИЙСК"	606,00	до 01.09.2026

6	ИП Погорелый Андрей Владимирович	97,0	до 18.09.2026
7	ПОЧТА РОССИИ АО	6,00	до 31.01.2026
8	ПАО "Ростелеком"	65,00	до 31.01.2026
9	ООО "РЦР"	110,00	до 13.05.2026
10	ООО "ЧИПМЕДИА.РУ"	250,00	до 31.03.2026
11	Казначейство России (ФНС России) сальдо ЕНС	7 176,00	до 31.01.2026
12	УФК по ХМАО-Югре Департамент экономического развития Ханты-Мансийского автономного – Югры	18 266,00	Сумма не востребованных бюджетных обязательств по Соглашениям №1/25, 2/25, 3/25, 7/25, 9/25, 8/25, №7/24/3, подлежащая переносу/возврату в бюджет
	ИТОГО:	31 736,00	

Резерв по сомнительным долгам не создавался в виду отсутствия сомнительной задолженности.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании средств № 7 «Дебиторская задолженность».

3.3.2. Сумма кредиторской задолженности на 31 декабря 2025 года составила 6820,0 тыс. рублей, в том числе долгосрочная 0 тыс. рублей, краткосрочная:

№п/п	Показатель/ Контрагент	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
1	Сумма начисленных страховых взносов по единому тарифу за	6 803,00	Оплаченная в декабре 2025 года, однако в соответствии с

	декабрь 2025 (счет бухгалтерского учета 69.09)		методологией учета, будет зачтена в счет уплаты по сроку на 28.01.2026г
2	Сумма начисленного налога по УСН «доходы, уменьшенные на величину расходов» за 4 квартал 2025 года	17,00	Перечислено по п/п №71 от 17.02.2026
	ИТОГО:	6 820,00	

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании средств № 8 «Обязательства».

3.3.3. В бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена информация об оценочных обязательствах на оплату заработанных, но не использованных работниками отпусков.

Информация о структуре оценочных обязательств на оплату заработанных, но не использованных работниками отпусков представлена в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании средств № 8 «Обязательства», Таблица 8.3.

3.3.4. По строке 1110 бухгалтерского баланса отражена балансовая стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025 – 470 тыс. рублей.

№п /п	Наименование НМА	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация ФСБУ 14/2020, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
1	Интернет-портал «Бизнес Югры»	4 929,0	4 597,0	332,0
2	Прочие НМА	300,0	162,0	138,0
	ИТОГО:	5 229,0	4 759,0	470,0

По нематериальному активу интернет – портал, срок полезного использования 55 месяцев, амортизация начисляется линейным способом.

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании средств № 3 «Нематериальные активы».

3.3.5. Информация о наличии и движении основных средств представлена в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании средств № 4 «Основные средства».

По состоянию на 31.12.2025 основные средства Фонда делятся на следующие группы:

№п/п	Наименование показателя	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация ФСБУ 6/2020, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
1	Офисное оборудование	52 069,2	36 730,9	15 338,3
2	Машины и оборудование (кроме офисного)	16 979,7	9 435,9	7 543,8
3	Производственный и хозяйственный инвентарь	4 949,6	2 751,2	2 198,4
	ИТОГО:	73 998,5	48 918,00	25 080,5

Остаточная стоимость основных средств за минусом начисленной амортизации по состоянию на 31.12.2025 составляет 25 081 тыс. рублей – строка 1150 бухгалтерского баланса.

Данное имущество было приобретено в 2022 году, в рамках уставной деятельности, а так же для реализации национального проекта «Малое и среднее предпринимательство», в рамках исполнения приказа Минэкономразвития России № 142 от 26.03.2021 (в редакции последующих изменений и дополнений) «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 целях вовлечения граждан в предпринимательскую деятельность Фондом развивается сеть IT-коворкингов и центров молодежного инновационного творчества (ЦМИТ).

Организация деятельности Центров молодежного инновационного творчества

Одним из важнейших ресурсов развития инновационного потенциала региона выступает наличие и выращивание квалифицированных кадров. Основным источником данного ресурса является система образования.

В рамках деятельности Фонда расширяется сеть центров молодежного инновационного творчества – площадок, ориентированных на развитие способностей в научно-технической и инновационной сферах.

Молодые югорчане изучают 3D моделирование, робототехнику, FPV-дроны, фото-видеопродакшн, а также программирование на самых востребованных языках: HTML, Python, JavaScript, PHP, CSS, создают собственные сайты, простые и сложные программы, приложения и игры, что позволит в дальнейшем получить востребованную профессию будущего в одной из самых быстро развивающихся цифровых сфер. Ученики ЦМИТов ежегодно участвуют в престижных олимпиадах и занимают призовые места. На постоянной основе занимается свыше 350 молодых югорчан.

Один из ЦМИТов открыт в городе Сургуте на базе ДОСААФ. В ЦМИТе проводятся занятия по системе ПФДО по следующим направлениям: 3d моделирование (инженерное/blender); фотография; видеопродакшн; программирование (C#/Python); дизайн интерьера; дроны FPV; робототехника; компьютерная грамотность.

Участники ЦМИТа являются победителями региональных и Всероссийских олимпиад по 3D технологиям, победителями чемпионатов Ворлдскиллс, участниками олимпиад НТИ.

В 2025 ученики ЦМИТа участвовали в муниципальном этапе XI Всероссийской Олимпиады по 3D технологиям, во Всероссийской инженерной олимпиады "Наставничество"

Также один из ЦМИТов функционирует на базе обучающего центра «Академия больших возможностей» в городе Ханты-Мансийске.

В рамках деятельности учреждения проходит отдельный набор учеников для углубленного изучения IT-направления, в рамках которого изучается программирование, робототехника, 3-D моделирование и другие актуальные цифровые навыки вместе со школьной программой.

Учеников ЦМИТа на базе обучающего центра «Академия больших возможностей» активно вовлекают в инновационную и творческую деятельность.

В 2025 году ЦМИТ провел открытый урок для учеников из Белгородской области, в рамках которого были проведены мастер-классы по профессиям будущего.

В 2025 году Фондом проведено 2 конкурсных отбора субъектов МСП, выполняющих функции по управлению ЦМИТ, и заключены соответствующие соглашения в городах Нижневартовск и Нягань. Данные ЦМИТы успешно функционируют и суммарно насчитывают более 150 молодых специалистов.

Так, например, в городе Нижневартовск на площадке ЦМИТа развиваются компетенции в научно-технической, инновационной и производственной сферах. Изучая следующие направления: 3D-моделирование, программирование, робототехнику; создание виртуальной реальности (VR), дополненной реальности (AR); физико-математические курсы и обучение работе с беспилотниками.

При поддержке Федерации гонок дронов России, ЦМИТ проводит дроногонки, участвует в чемпионатах и занимает призовые места.

В городе Нягань ЦМИТ функционирует на базе промышленного парка Синергия и Няганского технолого-педагогического колледжа и направлен на обучение технологической направленности, а именно обучение работе на сварочном и трубогибочном станках и аппаратах, а также сверлильном и токарном станках. Учащиеся Няганского колледжа проходят практику на оборудовании, предоставленном Фондом, по направлениям «Сварочное дело».

На текущий момент в ЦМИТе есть возможность увидеть и попробовать все варианты сварки, доступные в малых производственных предприятиях. Разрабатывается и планируется к запуску программа «семья» где взрослые с детьми смогут своими руками начертить и впоследствии изготовить мебель, скворечник и т.д.

Организация деятельности IT-коворкингов

Фондом осуществляется координация сети IT-коворкингов. В настоящее время открыто 2 IT-коворкинга в Югорском государственном университете, рассчитанного на 26 рабочих мест, и Сургутском государственным университетом, рассчитанного на 40 мест.

IT-коворкинги оснащены современным компьютерным оборудованием, в том числе высокопроизводительными моноблоками и ноутбуками с процессорами Intel core i7 и i9 10-го поколения, многофункциональными устройствами с возможностью широкоформатной и быстрой печати с высоким разрешением.

Оборудование коворкингов позволяет работать над проектами в области веб-дизайна и программирования за современными компьютерами: ноутбуками и моноблоками с процессорами последнего поколения.

Студенты университетов генерируют и реализуют проекты, которые имеют большой потенциал коммерциализации.

На базе коворкингов проводятся мероприятия различного формата: круглые столы, живые диалоги, лекции, в том числе, направленные на повышение компетенций в информационно-технологической сфере.

В 2025 году регулярно проводился цикл мероприятий «Открытый разговор», который стал площадкой для живого диалога студентов с экспертами, предпринимателями и представителями власти. Студенты защитили научные статьи и представили проекты на Международном IT-форуме с участием стран БРИКС и ШОС, Организована интерактивная игра «Закон и финансы: на одной волне», реализация проекта с настольной игрой «Хантополия».

В 2025 году проведены различные акселерационные программы, программы «Молодежное предпринимательство «СтартАП-студия», а также осуществлены защиты проектов студентов.

В соответствии с целевым назначением все имущество Фонда отражено в таблице по следующим направлениям использования:

№п /п	Целевое назначение	2025 год			2024 год		
		Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация ФСБУ 6/2020, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация ФСБУ 6/2020, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.

1	Офисное оборудование центров «Мой Бизнес»	16 924,5	13 842,8	3 081,7	14 408,7	12 866,5	1 542,2
2	Коворкинги	12 706,8	11 727,5	979,2	12 706,8	10 540,8	2 166,0
3	ЦМИТы	44367,3	23 347,7	21 019,6	30 602,2	15 891,5	14 710,7
	ИТОГО:	73 998,6	48 918,0	25 080,5	57 517,7	39 298,8	18 418,9

3.4. Помещение, в котором осуществляет свою деятельность Фонд находится во временном возмездном пользовании у Фонда содействия кредитованию малого и среднего бизнеса «Югорская региональная гарантийная организация» по Договору №2/25 от 01.10.2025г, общей площадью 1059,9 кв.м.

Срок окончания договора аренды приходится на 2026 год, что исключает необходимость применения положений ФСБУ 25/2018 в части признания ППА и обязательства по аренде в отношении данного предмета аренды.

Данный объект бухгалтерского учета, как не отвечающий критериям ФСБУ 25/2018 в части признания ППА и обязательства по аренде в отношении данного предмета аренды, учитывается по правилам других федеральных стандартов бухгалтерского учета, в связи с чем арендуемое имущество учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», согласно справки Арендодателя о балансовой стоимости в размере – 34 201 тыс. рублей.

3.5.1. По строке 1331 отражен остаток «Целевого финансирования» в виде принятых на учет не исполненных обязательств, подлежащих списанию (возврату) в бюджет или переносу на следующий финансовый год:

№ п/п	Источник финансирования	на 31.12.2025, тыс.руб.	на 31.12.2024 тыс.руб.
1	Субсидии по соглашениям с Департаментом экономического развития Ханты-Мансийского автономного округа-Югры	16 384,0	49 711,0

2	Договоры пожертвования	12 765,0	5 000,0
	ИТОГО:	29 149,0	54 711,0

3.5.2. По строке 1332 отражен совокупный финансовый результат от предпринимательской деятельности, направленный на финансовое обеспечение уставной деятельности Фонда на 31.12.2025 – 3 657 тыс. рублей, на 31.12.2024 – 2 699 тыс. рублей.

3.5.3. По строке 1360 отражена стоимость основных средств и нематериальных активов фонда за минусом амортизации, составляющая «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества», по годам соответственно:

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2025 тыс.руб.	на 31.12.2024 тыс.руб.
1	Остаточная стоимость основных средств	25 081,0	18 419,0
2	Остаточная стоимость НМА	470,0	729,0
	ИТОГО:	25 551,0	19 148,0

3.5. Отчет о финансовых результатах:

3.5.1. По строке 2320 «Проценты к получению» отражены суммы доходов за 2025 год – 2 635 тыс. рублей, за 2024 год – 1 179 тыс. рублей, полученные в виде начисления процентов на остаток денежных средств по расчетному счету.

3.5.2. По строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы Фонда в 2025 году – 635 тыс. рублей от предпринимательской деятельности, в том числе в виде агентского вознаграждения, получаемого в результате оказания услуг гражданам по бесплатной регистрации бизнеса в рамках реализации программы по созданию условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса, без НДС – 557 тыс. рублей, в виде прочих доходов от платы за пользование помещением по договорам найма жилого помещения – 78 тыс. рублей. Соответственно по этой же строке в 2024 году отражены доходы Фонда – 626 тыс. рублей от предпринимательской деятельности в виде агентского вознаграждения, получаемого в результате оказания услуг гражданам по бесплатной регистрации бизнеса в рамках реализации

программы по созданию условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса, без НДС.

3.5.3. По строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы Фонда за 2025 год, связанные с оказанием услуг, в рамках реализации программы по созданию условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса, без НДС – 2 130 тыс. рублей, расходы по соглашению с банком в сумме 18 тыс. рублей, связанные с расчетно-кассовым обслуживанием, ведением счета Фонда и применением системы «Мобильное рабочее место «Интернет клиент»», и иные расходы в размере – 16 тыс. рублей. Общая сумма расходов по строке 2350 составила 2 164 тыс. рублей. Соответственно за 2024 год общая сумма расходов Фонда составила 1 285 тыс. рублей, в том числе: связанные с оказанием услуг, в рамках реализации программы по созданию условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса, без НДС – 1 210,2 тыс. рублей, расходы по соглашению с банком в сумме 52,8 тыс. рублей, связанные с расчетно-кассовым обслуживанием, ведением счета Фонда и применением системы «Мобильное рабочее место «Интернет клиент»», иные расходы в размере – 22 тыс. рублей.

3.5.4. Налогооблагаемая база по налогу с применением упрощенной системы налогообложения по итогам 2025 года от предпринимательской деятельности Фонда составила 2 965 тыс. рублей, по итогам 2024 года составила 532 тыс. рублей. Сумма налога с применением упрощенной системы налогообложения за 2025 год, составила 148 тыс. рублей, за 2024 год составила 42 тыс. рублей.

Чистая прибыль, от предпринимательской деятельности, направляемая на достижение уставных целей Фонда по итогам 2025 года составила – 958 тыс. рублей, по итогам 2024 года составила 490 тыс. рублей – строка 2400 отчета.

3.6. Отчет о целевом использовании средств:

3.6.1. Показатели строки 6250 «Прочие целевые поступления» сформированы в размере сумм субсидий, полученных в отчетном году и сумм безвозмездных пожертвований:

№ п/п	Источник финансирования	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
1	<i>Субсидии:</i>	564 830,30	472 752,04

1.1	Соглашение 1/25-ФМБ от 23.01.2025	221 796,80	
1.2	Соглашение 1/24-ФМБ от 15.01.2024		234 147,40
1.3	Соглашение 2/25-ФМБ от 07.02.25	20 000,0	
1.4	Соглашение №40-2024-000920 от 05.04.24		14 587,00
1.5	Соглашение №40-2024-000968 от 17.04.24		7 766,20
1.6	Соглашение №40-2024-000969 от 17.04.24		15 175,64
1.7	Соглашение №2/23-ФМБ от 17.05.23		50 000,0
1.8	Соглашение 3/25-ФМБ от 07.02.2025	5 000,00	
1.9	Соглашение 2/24-ФМБ от 26.03.2024		40 556,40
1.10	Соглашение 3/24-ФМБ от 27.03.2024		10 000,00
1.11	Соглашение 4/25-ФМБ от 17.02.2025	35 000,00	
1.12	Соглашение 4/24-ФМБ от 05.04.2024		21 435,80
1.13	Соглашение 5/25-ФМБ от 25.02.2025	7 846,40	
1.14	Соглашение 5/24-ФМБ от 12.04.2024		18 993,60
1.15	Соглашение 6/25-ФМБ от 07.02.2025	15 000,00	
1.16	Соглашение 6/24-ФМБ от 02.05.2024		13 000,00
1.17	Соглашение 7/25-ФМБ от 03.03.2025	48 000,00	
1.18	Соглашение 7/24-ФМБ от 02.05.2024		38 580,00
1.19	Соглашение 7/24/3-ФМБ от 07.02.2024	6 420,00	
1.20	Соглашение 8/25-ФМБ от 30.04.2025	44 857,40	
1.21	Соглашение 8/24-ФМБ от 07.05.2024		12 500,00
1.22	Соглашение 9/25-ФМБ от 16.05.2025	86 976,9	
1.23	Соглашение 9/24-ФМБ от 07.05.2024		5 000,00
1.24	Соглашение 10/25-ФМБ от 06.08.2025	73 932,80	

1.25	Соглашение 10/24-ФМБ от 29.05.2024		38 850,00
1.26	Соглашение №11-24-ФМБ от 03.06.2024		2 160,0
2	<i>Договоры пожертвования:</i>	32 000,00	17 100,00
2.1	Договор пожертвования АО ННК-ННП №7373425/0066Д от 07.04.2025	5 000,0	
2.2	Договор пожертвования АО ННК-ННП №7373424/0080Д от 31.01.2024		5 000,0
2.3	Договор пожертвования ООО ЛУКОЙЛ –Западная Сибирь от 29.01.2019	20 000,00	6 000,00
2.4	Договор пожертвования ПАО НК РУССНЕФТЬ №33960-00/25-452 от 03.04.2025	7 000,00	
2.5	Договор пожертвования Фонд региональных социальных программ «Наше будущее» №Д-ФБ-24/10-3 от 10.10.2024		600,00
2.6	Договор пожертвования ПАО НК РУССНЕФТЬ №33960-00/24-447 от 04.04.2024		5 500,00
	ИТОГО:	596 830,30	489 852,04

3.6.2. По строке 6310 отражены расходы, направленные на развитие малого и среднего предпринимательства, а именно по оказанию финансовой поддержки субъектам МСП, информационно - консультационной поддержки, образовательной поддержки, комплексных услуг субъектам МСП, проведения обучающих мероприятий: семинары, круглые столы, вебинары, и т.д. По оказанию поддержки экспорта: регистрации на международных и иных торговых площадках, по поиску потенциальных партнеров, экспортных бизнес-миссий, организации участия субъектов СМСП в выставочных и ярмарочных мероприятиях, развитие креативных индустрий и иных мероприятиях, связанных с поддержкой субъектов МСП, которые в 2025 году составили 376 254 тыс. рублей, в 2024 году такие расходы составили 220 676 тыс. рублей.

Среди всех направлений поддержки субъектов МСП в 2025 году значительно выросла доля финансовой поддержки на 80%, которая составила 231 690 тыс. рублей по сравнению с 2024 годом 128 572 тыс. рублей.

В том числе отдельно выделены расходы на проведение конференций, семинаров, вебинаров и прочих обучающих мероприятий, которые в 2025 году составили 19 807 тыс. рублей, в 2024 году соответственно 10 481 тыс. рублей.

Источником покрытия вышеуказанных расходов являются средства субсидии автономного округа и пожертвования.

3.6.3. По строке 6321 отражены расходы, источником покрытия которых является субсидия, связанные с оплатой труда включая начисления по страховым взносам по единому тарифу, страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, а также расходы по формированию резерва на оплату отпусков работников в 2025 году 211 152 тыс. рублей, в 2024 году 191 809 тыс. рублей.

3.6.4. По строке 6322 отражены расходы, не связанные с оплатой труда и носящие компенсационный характер, осуществляемые на основании Закона Ханты-Мансийского автономного округа-Югры «О гарантиях и компенсациях для лиц, проживающих в Ханты-Мансийском автономном округе-Югре, работающих в государственных органах и государственных учреждениях Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, территориальном фонде обязательного медицинского страхования Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» в 2025 году 1 793 тыс. рублей, в 2024 году 2 541 тыс. рублей.

3.6.5. По строке 6323 отражены расходы, связанные с компенсацией затрат сотрудников на проезд, проживание и оплату суточных в служебных командировках за 2025 год 1 917 тыс. рублей, за 2024 год 3 695 тыс. рублей.

3.6.6. По строке 6324 отражены расходы на содержание автотранспорта и аренду офисных помещений для осуществления уставной деятельности Фонда, которые составил в 2025 году 12 247 тыс. рублей, в 2024 году 13 12 тыс. рублей.

3.6.7. По строке 6326 «Прочие» расходы на содержание аппарата управления сумма за 2025 год - 2 207 тыс. рублей, за 2024 год – 1 612 тыс. рублей, включает в себя расходы на приобретение, разработку и обслуживание программного обеспечения, услуги связи, почтовые и телеграфные расходы, обучение персонала, услуги по информационному обеспечению подбора персонала, приобретение канцелярии.

3.6.8. По строке 6330 отражены расходы на приобретение основных средств и прочего имущества, связанные с осуществлением деятельности Фонда в 2025 году 16 687 тыс. рублей, в 2024 году 303 тыс. рублей.

3.6.9. По строке 6350 «Прочие» отражены расходы на проведение обязательного аудита по итогам 2024 года – 135 тыс. рублей в 2025 году, по итогам 2023 года – 135 тыс. рублей в 2024 году.

Показатели расходов в Отчете о целевом использовании средств отражены по методу начисления.

3.7. Информация о связанных сторонах:

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений	Характер проводимых операций
Скрыганов Денис Александрович	Генеральный директор	Трудовые отношения с 16.08.2024 по 15.08.2025, штатный сотрудник
Деменко Александр Евгеньевич	Генеральный директор	Трудовые отношения с 20.10.2025 по настоящее время
Пейчев Борис Запринов	Председатель наблюдательного совета	Отсутствуют
Белов Аркадий Михайлович	Член наблюдательного совета	Отсутствуют
Даянова Юлия Николаевна	Член наблюдательного совета	Отсутствуют
Самохвалов Яков Андреевич	Член наблюдательного совета	Отсутствуют
Якубенко Юрий Сергеевич	Член наблюдательного совета	Отсутствуют
Малюгина Ольга Александровна	Член наблюдательного совета	Отсутствуют

Петрик Светлана Васильевна	Член попечительского совета	Отсутствуют
Кучин Роман Викторович	Член попечительского совета	Отсутствуют

Сделки со связанными сторонами в отчетном 2025 году не заключались.

Дочерних и зависимых обществ нет.

3.8. Конечные бенефициары отсутствуют.

3.9. Информация обо всех известных Фонду оценочных обязательствах в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» раскрыта в бухгалтерской отчетности в составе информации об оценочных обязательствах. Фонду не известно ни о каких судебных делах, находящихся на рассмотрении, или угрожающих Фонду претензиях и спорах по налогообложению, которые должны были быть учтены (по методу начисления) или раскрыты в бухгалтерской отчетности, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

3.10. Информация о заработной плате основного управленческого персонала в 2025 году:

- ФОТ основного управленческого персонала – 17 607,6 тыс. рублей,
- Страховые взносы с ФОТ – 4 625,0 тыс. рублей.

Информация о заработной плате основного управленческого персонала в 2024 году:

- ФОТ основного управленческого персонала – 18 742,9 тыс. рублей,
- Страховые взносы с ФОТ – 4 060,7 тыс. рублей.

3.11. Событием после отчетной даты является уменьшение в 2026 году средств субсидий, полученных в 2025 году по соглашениям о предоставлении из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры субсидий на сумму 7 986 тыс. руб., в связи с принятым Департаментом экономического развития Ханты-Мансийского автономного округа - Югры решением об отказе в восстановлении остатка средств данных субсидий в 2026 году. А

также переносом остатка субсидии по Соглашению 2/25-ФМБ от 07.02.2025 на сумму 10 250 тыс. рублей на 2026 год, путем заключения дополнительного соглашения к данному соглашению.

3.12. При подготовке бухгалтерской отчетности Фонд исходил из допущений о том, что будет продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствует намерение и необходимость ликвидации. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3.13. Отсутствуют какие-либо существенные операции, которые бы не были должным образом учтены в бухгалтерских документах, лежащих в основе составления бухгалтерской отчетности.

Приложения:

- Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании средств № 3 «Нематериальные активы»;
- Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании средств № 4 «Основные средства»;
- Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании средств № 7 «Дебиторская задолженность»;
- Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании средств № 8 «Обязательства».

Генеральный директор

Деменко Александр Евгеньевич

20.02.2026

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	4 929	(4 200)	300	-	-	(559)	-	-	-	-	-	5 229	(4 759)
	3а 2024 г.	4 929	(3 803)	-	-	-	(397)	-	-	-	-	-	4 929	(4 200)
в том числе: Базы данных	3а 2025 г.	4 929	(4 200)	-	-	-	(398)	-	-	-	-	-	4 929	(4 598)
	3а 2024 г.	4 929	(3 803)	-	-	-	(397)	-	-	-	-	-	4 929	(4 200)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	300	-	-	(161)	-	-	-	-	-	300	(161)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	470	729	1 126
в том числе:			
Базы данных	331	729	1 126
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	138	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	300	-	-	(300)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	300	-	-	(300)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	57 718	(39 299)	16 387	(106)	106	(9 726)	-	-	-	-	-	74 000	(48 919)
	3а 2024 г.	57 589	(28 311)	129	-	-	(10 988)	-	-	-	-	-	57 718	(39 299)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	15 078	(7 346)	2 008	(106)	106	(2 196)	-	-	-	-	-	16 980	(9 436)
	3а 2024 г.	15 078	(4 903)	-	-	-	(2 443)	-	-	-	-	-	15 078	(7 346)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	39 925	(29 379)	12 145	-	-	(7 352)	-	-	-	-	-	52 070	(36 731)
	3а 2024 г.	39 796	(21 172)	129	-	-	(8 207)	-	-	-	-	-	39 925	(29 379)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	2 715	(2 574)	2 235	-	-	(178)	-	-	-	-	-	4 950	(2 752)
	3а 2024 г.	2 715	(2 236)	-	-	-	(338)	-	-	-	-	-	2 715	(2 574)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами -	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	25 081	18 419	29 278
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 544	7 732	10 175
Офисное оборудование	15 339	10 546	18 624
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 198	141	479
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	16 387	-	-	(16 387)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	129	-	-	(129)	-	-
в том числе:									
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	2 235	-	-	(2 235)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	12 145	-	-	(12 145)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	129	-	-	(129)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	2 008	-	-	(2 008)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	64 914	-	921 884	-	(955 062)	-	-	-	-	31 736	-
	3а 2024 г.	3 648	-	746 555	-	(685 289)	-	-	-	-	64 914	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	36 372	-	65 976	-	(96 054)	-	-	-	-	6 294	-
	3а 2024 г.	2 727	-	120 196	-	(86 551)	-	-	-	-	36 372	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	22 917	-	791 484	-	(796 135)	-	-	-	-	18 266	-
	3а 2024 г.	903	-	620 752	-	(598 738)	-	-	-	-	22 917	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	5 625	-	64 424	-	(62 873)	-	-	-	-	7 176	-
	3а 2024 г.	18	-	5 603	-	-	-	-	-	-	5 621	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	64 914	-	921 884	-	(955 062)	-	-	X	-	31 736	-
	3а 2024 г.	3 648	-	746 555	-	(685 289)	-	-	X	-	64 914	-

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 602	1 223	-	(5)	-	-	6 820
	3а 2024 г.	14	59 038	-	(53 450)	-	-	5 602
в том числе: Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3	20 077	-	(20 063)	-	-	17
	3а 2024 г.	14	18 721	-	(18 732)	-	-	3
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	5 599	44 317	-	(43 113)	-	-	6 803
	3а 2024 г.	-	40 317	-	(34 718)	-	-	5 599
Итого	3а 2025 г.	5 602	1 223	-	(5)	-	X	6 820
	3а 2024 г.	14	59 038	-	(53 450)	-	X	5 602

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	3а 2025 г.	7 098	21 852	20 458	-	8 492
всего	3а 2024 г.	7 831	9 782	10 515	-	7 097
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	7 098	21 852	20 458	-	8 492
	3а 2024 г.	7 831	9 782	10 515	-	7 098