

Некоммерческая организация
«Новоуренгойский фонд развития
предпринимательства» ИНН 8904039863

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом
использовании средств НО «Новоуренгойский фонд развития
предпринимательства»
за 2025 год**

г. Новый Уренгой

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

НО «Новоуренгойский фонд развития предпринимательства»

за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности НО «Новоуренгойский фонд развития предпринимательства» (далее также «Фонд») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Некоммерческая организация «Новоуренгойский фонд развития предпринимательства». Сокращенное наименование: НО «Новоуренгойский фонд развития предпринимательства» (далее - Фонд).

ИНН/КПП 8904039863/890401001

Адрес местонахождения: 629305, РФ, Ямало-Ненецкий автономный округ, г.Новый Уренгой, ул. Юбилейная, д.1, корп.Д.

Фонд осуществляет следующие основные виды деятельности:

- прочее денежное посредничество

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Фонда составила за 2025 год 15 человек, за 2024 год - 13 человек.

Исполнительным органом Фонда является Исполнительный директор:

- Пазигунов Иван Владимирович с 17.04.2023 года на основании протокола Правления Фонда № 49 от 14.04.2023 года и Приказа № 01/ЛС/2023 от 17.04.2023 года.

2. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Фонде ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Фонде ведется главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета Фонд принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С Предприятие 8.3» Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0, «Зарплата и управление персоналом», редакция 3.1. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Существенные аспекты по бухгалтерскому учету приведены ниже.

2.1.1. Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более десяти процентов, то ошибка признается существенной.

2.1.2. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

2.1.3. Неопределенность оценочных значений

Ведение бухгалтерского и налогового учета в Фонде осуществлялась на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности имелась значительная неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Неприменяемых, но утвержденных и опубликованных и не вступивших в силу НПА по бухгалтерскому учету, применение которых может повлиять на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение, не имеется.

2.1.4. Основные средства

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

При определении сроков полезного использования объектов основных средств может быть использована Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (ред. от 10.12.2010г.). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. В установленных пределах Фонд самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.

Первоначальную стоимость объекта основных средств увеличивать на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений (п. 24 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

2.1.5. Лимит стоимости основных средств

Руководствуясь ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Фондом принято решение не учитывать в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000,00 (Сто тысяч) рублей.

Фонд в течение отчетного периода не имел на балансе объектов основных средств, переданных в залог.

Фонд в течение отчетного периода не имел на балансе объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

Фонд в течение отчетного периода не имел на балансе объект недвижимости, принятый в эксплуатацию и фактически используемый.

Фонд в течение отчетного периода не имел на балансе объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

2.1.6. Нематериальные активы

Фонд в отчетном периоде не принимал к учету нематериальные активы.

2.1.7. Материально-производственные запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи и передачи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи и передачи.

В соответствии с п.9 ФСБУ 5/19 «Запасы» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с п. 36 ФСБУ 5/19 «Запасы» при отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/19 «Запасы» на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Изменений способов оценки запасов в отчетном периоде не производилось.

В течение отчетного периода Фонд не передавал запасы в залог.

Резервов под снижение стоимости запасов в отчетном периоде не создавалось.

2.1.8. Дебиторская задолженность

Фондом создается резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

2.1.9. Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от поступлений, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.).

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершении выполнения работы, оказания услуги.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по факту ее оказания при условии принятия ее заказчиком.

В отчетном периоде не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Фонд не вел в отчетном периоде розничную торговлю и не оценивал товары.

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Порядок признания управленческих расходов: ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Порядок признания коммерческих расходов: ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Порядок признания общехозяйственных расходов: в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.1.10. Учет расходов по займам и кредитам

В течение отчетного периода Фонд не получал кредитов и займов.

2.1.11. Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление износа основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Фонда в отчетном периоде.

2.1.12. Финансовые вложения.

В составе финансовых вложений учитываются денежные средства на депозитных счетах, удовлетворяющие критериям признания их долгосрочными или краткосрочными.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы на 31.12.2025 г. в Фонде отсутствуют.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 1.

Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Таблица 1

Основные средства	Данные на 31.12.2025, тыс. рублей			Данные на 31.12.2024, тыс. рублей		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Домик, 00-000004	700	700	0	700	427	273
Домик, 00-000005	700	569	131	700	427	273
Домик, 00-000006	700	569	131	700	427	273
Домик, 00-000007	700	569	131	700	427	273
МФУ Xerox VersaLink	45	35	10	45	26	19
Ноутбук игровой Acer AN515-54-72GJ NH Q59ER023	80	63	17	80	47	33
Ноутбук игровой Acer AN515-54-72GJ NH Q59ER023	80	63	17	80	47	33
Ноутбук игровой Acer AN515-54-72GJ NH Q59ER023	80	63	17	80	47	33
Домик	600	600	0	600	533	67
Домик	600	600	0	600	533	67
Домик	600	600	0	600	533	67
Домик	600	600	0	600	533	67
Домик	600	600	0	600	533	67
Компьютер X-Computers Business Intel Core i5 11400/16/80000/1/2/16	71	65	6	71	51	20
Палатка ПВХ 3000*2000 (11 штук)	908	908	0	908	706	202
Палатка ПВХ 3000*3000 (10 штук)	1 393	1 045	348	1 393	580	813
Палатка ПВХ 3000*3000 2025 (26 штук)	4 670	1 297	3 373			
Палатка ПВХ 3000*3000 2025 (10 штук)	1 936	538	1 398			

ПК Xiaomi	161	58	103	161	5	156
Принтер пластиковых карт Seagry S21	122	68	54	122	27	95
Цветное мфу Kyocera TASKalfa 2554ci	443	135	308			
ПК ARDOR SUPERNOVA PRO	139	15	124			
Мультимедийное оборудование с конференц	333	44	289			
Электрогенератор 1	118	30	88			
Электрогенератор 2	118	30	88			
Электрогенератор 3	118	30	88			
Надувной шатер «Сфера»	517	17	500			
Итого	17 132	9 911	7 221	11 537	5 911	2 829

Остаточная стоимость основных средств в Фонде по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 2 829 тыс. рублей, на 31 декабря 2025 года – 7 221 тыс. рублей. Срок полезного использования объектов движимого имущества от 2 лет до 5 лет.

В течение отчетного периода Фонд списал с баланса и вывел из эксплуатации основные средства Палатка ПВХ 3000*2000 (11 штук), Домик (5 штук) и Домик, 00-000004 в связи с дальнейшей непригодностью к эксплуатации, а также физическим износом.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные финансовые вложения в Фонде отсутствуют.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2025 года предоставленные займы в Фонде отсутствуют.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 2.

Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Таблица 2

	2025 г, тыс. рублей	2024 г, тыс. рублей
Запасы	55 432	13 663
Сырье и материалы	0	4 523
Товары, приобретенные в рамках договоров пожертвований	29 578	1 635
Расходы по договорам пожертвования, срок сдачи отчетов по которым приходится на 2026 год	25 854	7 505

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма запасов составила 55 432 тыс. рублей, на 31 декабря 2024 года – 13 663 тыс. рублей.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 3.

Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Таблица 3

	2025 г, тыс. рублей	2024 г, тыс.рублей
Дебиторская задолженность	12 994	108 829
Авансы поставщикам	654	93 301
Задолженность покупателей	7 779	10 872
Резерв по сомнительной задолженности	-113	-242
Авансы по налогам и сборам	207	323
Задолженность работников перед организацией	8	0
Прочие дебиторы	4 459	4 575

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма дебиторской задолженности составила 12 994 тыс. рублей, на 31 декабря 2024 – 108 829 тыс. рублей.

Сомнительная дебиторская задолженность, по которой создан резерв на 31.12.2025 года, составляет 113 тыс. рублей, на 31 декабря 2024 года - 242 тыс. рублей.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства составляют по состоянию на 31 декабря 2025 года – 14 735 тыс. рублей, на 31 декабря 2024 года – 97 120 тыс. рублей.

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 4.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Таблица 4

	2025 г, тыс. рублей	2024 г, тыс. рублей
Кредиторская задолженность	12 046	9 932
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 067	8 687
Расчеты по налогам и сборам	2 747	1 193
Прочие расчеты	232	52

Информация по наиболее крупным поставщикам и подрядчикам раскрыта в Таблице 5

	2025 г, тыс. рублей	2024 г, тыс. рублей
Кредиторская задолженность	9 067	8 687
Газпром Энергосбыт Тюмень АО	185	124
Динамика УК ООО	3 274	6 210
ИП Дубровин Иван Юрьевич	2 767	0
ИП Гузовская Валентина Ришардовна	503	206
ВГТРК	685	0
Прочие	1 653	2 044

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ФОНДА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах за 2025 год представлена в таблице 6.

Отчет о финансовых результатах

Виды деятельности	2025 год	2024 год
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	93 583	86 865
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(70 790)	(54 345)
Коммерческие расходы	(1 079)	(601)
Управленческие расходы	(40 665)	(30 307)
Проценты к получению	12 389	1 809
Прочие доходы	148	54
Прочие расходы	(2 057)	(2 576)
Прибыль до налогообложения	(8 471)	899
Налог УСН, прочие расходы	(1 160)	(877)
Чистая прибыль (убыток)	(9 631)	22

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ФОНДА

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 7.

Таблица 7

Расходы	2025 год	2024 год
Себестоимость продаж	70 790	54 345
Расходы по организации Выставки в рамках ЯНГФ	5 869	2 609
Оплата труда, взносы ФСС от НС	17 478	15 116
Материальные расходы	7 775	2 671
Оценка имущества	174	128
Расходы на доставку, транспортные услуги	1 332	1 620
Коммунальные услуги	20 286	18 973
Услуги охраны	382	766
Расходы по организации питания	4 757	4 598
Расходы на рекламу	427	800
Стирка постельного белья	2 715	2 652
Сантехнические / монтажные / ремонтные работы	5 616	1 205
Прочие расходы	3 979	3 207

Управленческие расходы были представлены следующими статьями

Таблица 8

Расходы	2025 год	2024 год
Итого управленческие расходы	40 665	30 307
Амортизация	219	97
Оплата труда, взносы ФСС от НС	38 434	23 657
Материальные расходы	1 335	5 052
Коммунальные услуги	23	23
Прочие расходы	654	1 478

Прочие доходы и расходы

В течение 2025, 2024 годов были произведены следующие прочие доходы и расходы

Таблица 9

Прочие доходы, расходы	2025 год	2024 год
Итого прочие доходы	148	54
Резервы по сомнительным долгам восстановленные	116	21
Прочие доходы	32	33
Итого прочие расходы	2 057	2 576
Расходы на услуги банков	839	607
Резервы по сомнительным долгам	19	179
Расходы на объекты, не приносящие дохода		-
Прочие расходы	1 199	1 790

11. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2025 году Фонд начислен резерв по отпускам. На 31.12 2025 года штат сотрудников составил 21 человек.

12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Фонд не производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. Администрация города Новый Уренгой является связанной стороной, операций в течение отчетного периода не проводилось.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов; передача в виде вклада в уставные

(складочные) капиталы;

- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств; другие операции;

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны Общества:

- Департамент имущественных и жилищных отношений Администрации города Новый Уренгой.

13. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

Нет.

14. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ Существующие и потенциальные иски против Фонда.

Фонд имеет завершенное судебное разбирательство, а именно Арбитражный суд ЯНАО определением от 19.08.2024г. по делу № А81-12944/2023 утвердил мировое соглашение от 16.07.2024г. с ИП Ткачевым В.Н., по которому должник обязуется выплатить задолженность перед Фондом в размере 7 809 186,89 рублей, а также расходы по уплате госпошлины в размере 62 046,00 рублей в соответствии с графиком. На 31.12.2025 г. основная задолженность погашена, кроме госпошлины в размере 62 046,00 рублей.

Также Фонд имеет завершенное судебное разбирательство, а именно Арбитражный суд ЯНАО решением от 22.12.2024г. по делу № А81-10242/2024, рассмотрев дело по исковому заявлению ООО «Управляющая компания Динамика» к Фонду, решил взыскать в пользу ООО «Управляющая компания Динамика» 3 618 988,33 рублей за оказанные услуги и 249 114,00 рублей расходов по оплате госпошлины. На 31.12.2025 г. задолженность погашена полностью.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Фонда по состоянию на 31 декабря 2025 года не создавался.

Обеспечения выданные

Выданных обеспечений Фонд не имеет.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Фонда отсутствуют полученные обеспечения обязательств.

15. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Фонд намерен продолжать свою деятельность дальше.

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

Исполнительный директор

Пазигунов И.В.

28.02.2025г.