Некоммерческая организация

«Региональный инновационно – инвестиционный Фонд

«ЯМАЛ»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу

и отчету о целевом использовании

средств

за 2025 год

Оглавление

1. Общие сведения об организации 3
2. Краткая характеристика деятельности организации 5
3. Сведения об учетной политике 7
3.1 Информация о непрерывности деятельности 8
3.2 Существенность раскрываемой информации 8
3.3 Финансовые вложения 9
3.4 Дебиторская и кредиторская задолженность 10
3.5 Оценочные резервы и обязательства. 10
3.6 Учёт расходов при безвозмездной передаче 10
3.7 Способы оценки материально – производственных запасов, основных средств и нематериальных активов, создание внеоборотных активов 11
3.8 Порядок признания доходов и расходов, выручки от предпринимательской деятельности 13
3.9 Учёт расходов при безвозмездной передаче 15
3.10 Инвентаризация 16
4. Существенные статьи бухгалтерской отчетности (тыс. руб.) 17
4.1 Нематериальные активы 17
4.2 Основные средства 17
4.3 Финансовые вложения (внеоборотные активы) 18
4.4 Отложенные налоговые активы 18
4.5 Материально – производственные запасы 18
4.6 Дебиторская задолженность 19
4.7 Финансовые вложения (оборотные активы) 19
4.8 Денежные средства и эквиваленты 19
4.9 Целевое финансирование 20
4.10 Кредиторская задолженность 20
4.11 Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы 20
4.12 Расшифровка показателей отчета о целевом использовании средств 21
4.13 Расшифровка показателей отчета о финансовом результате 22
4.14 Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств 23
4.15 Информация о связанных сторонах 23
4.16 Вознаграждение основному управленческому персоналу 24
4.17 Риски хозяйственной деятельности 25
4.18 Страновые и региональные риски 25
4.19 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности 26
4.20 События после отчетной даты. 26

1. Общие сведения об организации

Наименование:

Некоммерческая организация «Региональный инновационно – инвестиционный Фонд «ЯМАЛ»

ИНН: 8901033609 КПП: 890101001

Организационно – правовая форма: Фонд

Юридический адрес: ЯНАО, г. Салехард, ул. Ленина, д. 27

Фактический адрес: ЯНАО, г. Салехард, ул. Ленина, д. 27

E – mail info@riif.ru **Контактный телефон** 8(34922) 4 – 13 – 44

Государственная регистрация: 28.09.2010 г.

Решение о государственной регистрации некоммерческой организации при создании принято 20.09.2010 г. Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Ямало–Ненецкому автономному округу

Государственный регистрационный номер: 110 890 000 0660

Учетный номер: 8914014685

Сведения об обособленных подразделениях:

Обособленные подразделения в течение 2025 года отсутствовали.

Учредители:

Департамент экономики Ямало – Ненецкого автономного округа

Присвоенные статистические коды:

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО): 66609116;

Общероссийский классификатор объектов административно – территориального деления (ОКТМО): 71951000 – Тюменская область Салехард;

Общероссийский классификатор органов государственной власти и управления (ОКОГУ): 49014 – организации, учреждены юридическими лицами и гражданами;

Общероссийский классификатор форм собственности (ОКФС): 16 – Частная собственность;

Общероссийский классификатор организационно – правовых форм (ОКОПФ): 70400 – Фонды;

Общероссийский классификатор видов экономической деятельности (ОКВЭД): 64.9

Основные виды деятельности:

64.9 Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению.

Дополнительные виды деятельности:

62.9 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;

63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;

63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;

64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки;

64.99.1 Вложения в ценные бумаги;
64.99.3 Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний;
66.1 Деятельность вспомогательная в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения;
68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;
69.2.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета;
72.1 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
72.2 Научные исследования и разработки в области общественных и гуманитарных наук;
73.20 Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения;

По состоянию на 31.12.2025 года организация имеет расчетные счета:

№ 40703810467450000711 в Западно – Сибирском отделении № 8647 ПАО «СБЕРБАНК»
№ 40703978967450000001 в Западно – Сибирском отделении № 8647 ПАО «СБЕРБАНК»
№ 40701810257150000001 в Филиале «Центральный» банка ВТБ (ПАО) г. Москва

Численность работающих по состоянию на 31.12.2024: 23 человек.
Численность работающих по состоянию на 31.12.2025: 23 человек.

Попечительский совет сформирован на основании приказа Департамента экономики ЯНАО №149-О от 16 апреля 2024 года.

Состав Попечительского Совета Фонда по состоянию на 31.12.2025:

1. Калинин А.В.- Председатель Попечительского Совета;
2. Подорога А.А. – член попечительского Совета;
3. Емельянов А.П. - член попечительского Совета.

Правление сформировано на основании приказа департамента экономики ЯНАО № 239-О от 20 июня 2025 года.

Состав Правления Фонда по состоянию на 31.12.2025:

1. Камалов Ж.С. - Председатель Правления;
2. Клочков О.Е. – Заместитель председателя Правления;
3. Андреев Н.В. – член Правления;
4. Рыбалка М.А. – член Правления.

Состав исполнительного органа:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Галуза Владимир Леонидович	Директор Некоммерческой организации «Региональный инновационно – инвестиционный Фонд «ЯМАЛ»

Решение о создании ревизионной комиссии не принималось. Состав ревизионной комиссии на отчетную дату не утвержден.

Руководитель организации, действующий в 2025 году: Галуза Владимир Леонидович. На момент подписания годовой отчетности Протоколом заседания Правления № 10 от 27 февраля 2025 года, полномочия директора продлены со 02 марта 2025 года сроком на 12 месяцев. С 02 марта 2026 года, полномочия директора продлены Протоколом № 5 от 26 Февраля 2026 года со 02 марта 2026 года сроком на 12 месяцев.

И.о. главного бухгалтера, действующего в 2025 году: Маркелова Надежда Александровна (с 01.01.2025 по 04.11.2025); Булыгина Нина Александровна (с 05.11.2025 по 04.11.2026)

Аудитор организации: Общество с ограниченной ответственностью «Агентство корпоративного аудита» (член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество», протокол №537 от 03.12.2021г), ОГРН 1217700464717, ОРНЗ 12106198844.

Некоммерческая организация «Региональный инновационно – инвестиционный Фонд «ЯМАЛ» состоит на учете по месту своего нахождения в МИФНС № 1 по ЯНАО.

2. Краткая характеристика деятельности организации

О реализации инновационных проектов на территории Ямало – Ненецкого автономного округа

Некоммерческая организация «Региональный инновационно – инвестиционный Фонд «ЯМАЛ» осуществляет свою деятельность в соответствии с уставными целями и задачами.

Фонд в течение отчетного периода принимал участие в реализации проектов, направленных на формирование социально – экономической инфраструктуры автономного округа.

Цели проектов:

– повышение уровня и качества жизни населения;
– диверсификация экономики региона;
– формирование инновационного лидерства Ямала в Арктическом регионе;
– создание условий для устойчивого социально – экономического развития региона.

Задачи проектов:

– минимизация влияния следующих факторов, негативно влияющих на инвестиционную привлекательность Ямала:

а) суровый климат;
б) транспортная удаленность от крупных центров производства и рынков сбыта;
в) слабо развитая транспортная инфраструктура;
г) высокая стоимость электроэнергии;
д) высокая стоимость рабочей силы, нехватка квалифицированных кадров;
е) зависимость экономики региона от добычи углеводородов и от деятельности нефтегазовых гигантов;
ж) высокий уровень государственного участия в экономике, неразвитая конкурентная среда.

За отчётный период 2025 года Фонд участвовал в финансировании следующих основных проектов:

Концепции и дизайн-проекты, проектные изыскания, проектно-сметная документация:

- Биатлонный комплекс в г. Лабытнанги (ПИР);
- Дополнительный корпус здания администрации в г. Новый Уренгой (ПИР);
- Пожарное депо в г. Надым (ПИР);
- Демонтаж объектов завода железобетонных конструкций в п. Харп (ПИР);
- Северная Бухта в г. Тарко-Сале (ПИР);
- Национальный центр Россия (Полярис) (ПИР);
- Реконструкция поликлиники ГБУЗ «СОКБ» г. Салехард (ПИР);
- Интернат при МАОУ «Школа №1» им. В.И. Муравленко (ПИР);
- Туберкулезное отделение с поликлиникой и стационаром на 14 коек в г. Надым (ПИР);
- Культурный центр в г. Новый Уренгой (Техническое сопровождение строительства гостиницы);
- Детский культурно-досуговый центр в г. Салехард (ПИР);
- Площадь социального назначения в г. Новый Уренгой, ул. Таежная 27А (ПИР);
- Пешеходный мост в Парке Дружба (ПИР).

Ремонтные и строительно-монтажные работы:

- Капитальный ремонт школы на 350 мест в с. Сеяха;
- Строительно-монтажные работы по устройству верхней технологической плиты ледового поля на объекте: «Ямал-Арена в г. Салехард»
- Капитальный ремонт магистральных сетей теплоснабжения ИК-18 в п. Харп;
- Поставка и монтаж арт-объекта "Сова";
- Поставка и монтаж скульптурной композиции «Монумент первопроходцам-основателям и разработчикам Уренгойского газоконденсатного месторождения»;

Продолжается финансирование работ по проектированию объектов:

- Набережная г. Салехард;
- Манеж на набережной в г Салехард;
- Детский сад на 240 мест по ул. Артеева в г. Салехард
- Учебный кампус с общежитиями в г. Салехард
- Создание искусственного земельного участка в границах береговой линии реки Преображенка для строительства объекта «Учебный кампус с общежитиями в г. Салехард»;
- ГБУЗ «Ямало-Ненецкий окружной психоневрологический диспансер в г. Салехард;
- Взрослая поликлиника ГБУЗ «СОКБ» в г. Салехард;

- Детская поликлиника ГБУЗ «СОКБ» г. Салехард
- Подземный мерзлотник под Обдорским острогом по ул. Республики;
- Мемориал Город трудовой доблести по ул. Титова;
- Культурно - деловой центр «Ямал» в г. Ноябрьск;
- Психиатрическое отделение в г. Губкинский
- Ледовый корт в г. Новый Уренгой;
- Благоустройство площади Газодобытчиков в г. Новый Уренгой (Концепция + ПИР);
- Благоустройство прогулочной зоны вдоль реки Седэ-Яха, микрорайон Парковый в г. Новый Уренгой;
- Благоустройство спортивного многофункционального общественного комплекса под открытым небом по ул.26 съезд КПСС II этап (ВИАДУК);
- Детский Сад Виниклюзия;
- Акушерский корпус ГБУЗ ЯНАО «Новоуренгойская центральная городская больница;
- Надземный переход между акушерским корпусом ГБУЗ ЯНАО «Новоуренгойская центральная городская больница, хирургическим корпусом и акушерским корпусом у. Новый Уренгой.
- Разработка архитектурного предпроекта детского лагеря на территории Республики Крым, г. Судак, Арт-кластер Таврида

Продолжается финансирование строительно-монтажных работ:

- «ЯМАЛ-АРЕНА город Салехард»;
- «Крытая пешеходная галерея (Променад) город Новый Уренгой»;

Финансовая и имущественная поддержка (91 счет)

За отчётный период Фонд осуществлял финансовую и имущественную поддержку, а также благотворительную деятельность:

Передано безвозмездно в собственность Ямало-Ненецкого автономного округа и муниципальных образований автономного округа, а также некоммерческим организациям, имущество на сумму 721 182 тыс. руб., и основные средства на сумму 12 669 тыс. рублей.

Предоставлены пожертвования на уставные цели в сумме 436 213 тыс. руб.

3. Сведения об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Учетная политика Фонда утверждена приказом 28.12.2024 года № 18-о/д.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности исполнительный орган Фонда исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о целевом использовании полученных средств;
- отчета о финансовых результатах;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании полученных средств, оформленных в табличной и (или) текстовой форме, содержащих пояснения;

Бухгалтерская отчетность Фонда подлежит обязательному аудиту. Отчетность после утверждения директором Фонда, предоставляется учредителю.

Фонд применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Применительно к требованиям указанного нормативного документа в учетную политику внесены следующие существенные изменения:

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств состоят из отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств;

Фонд не составляет промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность;

Состав показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности определяется учетной политикой с учетом требований ФСБУ 4/2023.

3.1 Информация о непрерывности деятельности

Фонд будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Фонд сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности

Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Фонда, отсутствуют.

3.2 Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- 5 и более процентов от величины статьи бухгалтерского баланса и отчета о целевом использовании средств.
- 5 (пять) и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

3.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету на основании соответствующих документов, подтверждающих право собственности организации на соответствующие виды активов.

К финансовым вложениям относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях, открытые в инвестиционных целях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и пр.

Единицей бухгалтерского учета считается каждая единица финансовых вложений.

Аналитический учет по счету 58 «Финансовые вложения» ведется по каждому контрагенту и договору на соответствующих субконто. Финансовые вложения классифицируются по видам вложений и их срочности (краткосрочные и долгосрочные).

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражаются в зависимости от срока:

- по строке 1170 «Финансовые вложения» - стоимость долгосрочных финансовых вложений, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев;

-по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» - показывается информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев.

К денежным эквивалентам Фонд относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости в случаях, когда на срок до 3х месяцев размещаются временно свободные денежные средства, и отсутствует инвестиционная цель их размещения. Например, к таким активам могут быть отнесены «овернайты», сумма неснижаемого остатка. Такие активы подлежат отражению по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку производится ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражать в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

3.4Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списывать по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя Фонда относится:

- на счет средств резерва сомнительных долгов;
- на счет 91 «Прочие доходы и расходы», если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались.

Бухгалтерией ведет учет списанной задолженности за бухгалтерским балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника, за исключением случаев, когда должник исключен из государственного реестра вследствие его банкротства и ликвидации.

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя Фонда и относятся на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

3.5Оценочные резервы и обязательства.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Фонда в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

К оценочным обязательствам Фонд относит обязательства по оплате ежегодных оплачиваемых отпусков включая страховые взносы. Данные по оценочным обязательствам подлежат отражению в разделе 5 Бухгалтерского баланса по строке 1540 «Оценочные обязательства», в части оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Фонд обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки (ежеквартально оформляется расчет оценочного обязательства по остаткам отпусков работников

По состоянию на 31 декабря 2025 года Фонд не имеет условных обязательств и активов.

3.6 Учёт расходов при безвозмездной передаче

Расходы по безвозмездной передаче имущества и денежных средств отражаются по дебету счета 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в корреспонденции со счетами учета товаров, имущества, денежных средств, затрат по выполнению работ или оказанию услуг.

Пожертвования в виде имущества или работ считаются принятыми благополучателем с момента подписания акта приёма передачи. Пожертвования в виде перечисления денежных средств либо оплата по трехсторонним договорам в интересах третьих лиц считаются принятыми благополучателем в момент перечисления денежных средств.

На момент признания пожертвований, они подлежат учету по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» если источник определен, либо по счету 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» с номенклатурой «Расходы за счет прочего целевого финансирования и поступлений, подлежащие последующему распределению».

Для контроля за использованием пожертвований благополучателями организован аналитический учет расходов по безвозмездной передаче имущества и денежных средств на забалансовом счете 086 «Учет целевого финансирования к распределению» и 076 «Учет пожертвований и участия в оплате».

3.7 Способы оценки материально – производственных запасов, основных средств и нематериальных активов, создание внеоборотных активов

Фонд применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Единицей бухгалтерского учета материалов является отдельный объект.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено требованиями ФСБУ 5/2019.

При отпуске материалов для административных и других нужд уставной деятельности, ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Товары являются частью запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи или безвозмездной передачи (в рамках уставной деятельности).

Проверка на обесценение запасов осуществляется не реже одного раза в год.

Учет приобретения товаров ведется в оценке по фактической себестоимости. При этом фактическая стоимость определяется исходя из затрат на их приобретение, комиссионные вознаграждения, стоимость услуг, уплаченные снабженческим, внешнеэкономическим и иным организациям, таможенные пошлины и другие.

Согласно ФСБУ № 6/2020 «Основные средства» Фонд признает в бухгалтерском учете в качестве основных средств имущество, одновременно удовлетворяющее следующим условиям:

а) объект предназначен для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания данной организации или для управленческих нужд организации;

б) объект предназначен для использования в течение периода времени, превышающего 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) стоимость объекта, с учетом принципов существенности и рациональности, больше или равна 100 тыс. рублей.

Затраты на приобретение (создание) активов, в отношении которых выполняются условия, указанные в п.п. а), б), в), но стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, на основании рекомендаций технических служб, Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используются в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

В отношении объектов ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Амортизация по основным средствам Фонда начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

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

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года (в рамках регулярной инвентаризации основных средств), а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

В составе нематериальных активов учитываются объекты, соответствующие требованиям, установленным ФСБУ 14/2022.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Фонд начисляет амортизацию с даты признания в бухгалтерском учете нематериального актива по дату его выбытия. Амортизация за неполный месяц рассчитывается пропорционально количеству дней эксплуатации.

Срок полезного использования устанавливается по каждому виду нематериальных активов при их постановке на учет.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого Фонд предполагает использовать нематериальный актив в деятельности, направленной на достижение целей создания Фонда.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов в Фонде не производится.

Вложения во внеоборотные активы включают затраты по незаконченному капитальному строительству, по принятым в установленном договором порядке законченным этапам выполненных строительно-монтажных работ, оборудование требующее монтажа, а также расходы на создание нематериальных активов и на незавершенные научно-исследовательские и технологические работы (НИОКР).

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы».

Незаконченное капитальное строительство, по принятым в установленном договором порядке законченным этапам выполненных строительно-монтажных работ, предназначенное для дальнейшей передачи Балансодержателям (Благополучателям) отражается в балансе по статье «Запасы» по строке «Незавершенное строительное производство для передачи» .

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год.

3.8 Порядок признания доходов и расходов, выручки от предпринимательской деятельности

Фонд в соответствии с Уставом наряду с уставной деятельностью осуществляет предпринимательскую деятельность.

В соответствии с п. 3 ст. 24 Федерального Закона № 7-ФЗ Фонд ведет раздельный учет доходов и расходов по предпринимательской деятельности и средствам целевого финансирования. Доходы и прибыль, полученные от осуществления предпринимательской деятельности, подлежат налогообложению в общеустановленном порядке.

Предпринимательской деятельностью признаются приносящие прибыль:

– производство товаров и услуг, отвечающих целям создания Фонда;

– приобретение и реализация имущества, ценных бумаг, имущественных и неимущественных прав;

– участие в хозяйственных обществах в качестве вкладчика;

– иное в соответствии с Уставом Фонда.

Прибыль, полученная от предпринимательской деятельности, не подлежит распределению между учредителями некоммерческой организации в виде дивидендов, а направляется на ведение уставной деятельности.

После уплаты налога на прибыль в бухгалтерском учете, прибыль от предпринимательской деятельности учитывается как источник осуществления уставной деятельности организации и формирования ее имущества в соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности.

Для учета расходов Фонда по выполнению заданий, работ в соответствии с предметом и целями деятельности, определенными федеральными законами и уставом, используются счета учета расходов по обычным видам деятельности, предусмотренные Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Раздельный учет расходов организован Фондом путем отражения затрат с использованием следующих счетов бухгалтерского учета:

- 20 «Основное производство» - для ведения уставной деятельности;
- 23 «Предпринимательская деятельность» - для ведения предпринимательской деятельности;
- 26 «Общехозяйственные расходы» - для накопления общехозяйственных расходов в течение квартала.

На счете 20 «Основное производство» отражаются расходы, которые непосредственно по прямому признаку можно отнести к уставной деятельности в разрезе:

- целевых программ (проектов);
- статей затрат, в том числе:
- материальные расходы;
- командировочные расходы;
- заработная плата работников, непосредственно занятых в разработке конкретного проекта;
- консультационные работы по изучению возможности реализации проекта;
- транспортные расходы;
- хозяйственные расходы;
- разработка проектов, мероприятий, экспертиза, расчеты, сбор, изучение, лабораторные работы и другие.

На счете 23 «Предпринимательская деятельность» отражаются расходы, которые непосредственно по прямому признаку относятся на ведение предпринимательской деятельности в разрезе:

- конкретных объектов имущества;
- статей затрат, в том числе:
- материальные расходы;
- содержание помещений, сдаваемых в аренду (прямые материальные расходы, которые непосредственно относятся на содержание здания (пропорционально площади сдаваемого в аренду помещения): электроэнергия; теплоэнергия; водоснабжение; вывоз БО; аварийное обслуживание и ТО инженерных сетей и оборудования; износ административного здания; затраты на охрану здания);
- другие.

Аналитический учет счетов затрат организован в разрезе номенклатурных групп и статей затрат.

Расходы на проведение мероприятий, связанных с уставной деятельностью организации, отражаются корреспонденцией счетов:

- Дт 86 «Целевое финансирование» Кт 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в случаях, если Фонд выступает в качестве жертвователя при расчетах с третьими лицами в пользу благополучателей;

- Дт счета 20 «Основное производство» Кт счетов 08, 10, 60, 68, 69, 70, 71, 76, 97 в иных случаях.

Расходы по уставной деятельности в течение квартала накапливаются на счете 20 «Основное производство». По окончании отчетного квартала собранные на счете 20 расходы списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» Фондом отражаются расходы на содержание аппарата управления, которые невозможно однозначно отнести к тому или иному виду деятельности (уставной либо предпринимательской) в разрезе подразделений и статей затрат следующие расходы:

- аренда помещения;
- информационно-консультационные услуги;
- информационное обслуживание;
- командировочные расходы;
- услуги связи и интернет;
- хозяйственные расходы;
- другие.

По окончании отчетного квартала собранные на счете 26 общехозяйственные расходы распределяются между уставной и предпринимательской деятельностью согласно следующему алгоритму:

1) счет 26 «Общехозяйственные расходы» распределяется пропорционально сумме прямых затрат, относящихся непосредственно к уставной деятельности (счет 20) и предпринимательской деятельности (счет 23 и затрат, которые учитываются на счете 91.02 относящихся к предпринимательской деятельности).

2) доля общехозяйственных расходов, приходящаяся на уставную или предпринимательскую деятельность, определяется исходя из удельного веса суммы прямых расходов на ведение уставной и предпринимательской деятельности.

Учет расходов для распределения осуществляется нарастающим итогом с начала отчетного периода с составлением регистра – расчета.

После распределения:

- расходы, которые отнесены к уставной деятельности списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование» (Дт 86 «Целевое финансирование» Кт 26 «Общехозяйственные расходы»);

- расходы, которые отнесены к предпринимательской деятельности в качестве условно-постоянных, списываются в дебет счета 90 «Продажи» (Дт 90.08 «Управленческие расходы» Кт 26 «Общехозяйственные расходы»).

3.9 Учёт расходов при безвозмездной передаче

Расходы по безвозмездной передаче имущества и денежных средств отражаются по дебету счета 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в корреспонденции со счетами учета товаров, имущества, денежных средств, затрат по выполнению работ или оказанию услуг.

Пожертвования в виде имущества или работ считаются принятыми благополучателем с момента подписания акта приёма передачи. Пожертвования в виде перечисления денежных средств либо оплата по трехсторонним договорам в интересах третьих лиц считаются принятыми благополучателем в момент перечисления денежных средств.

На момент признания пожертвований, они подлежат учету по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» если источник определен, либо по счету 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» с номенклатурой «Расходы за счет прочего целевого финансирования и поступлений, подлежащие последующему распределению».

Для контроля за использованием пожертвований благополучателями организован аналитический учет расходов по безвозмездной передаче имущества и денежных средств на забалансовом счете 086 «Учет целевого финансирования к распределению» и 076 «Учет пожертвований и участия в оплате».

3.10 Инвентаризация

Фонд применяет положения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 г.

Результаты инвентаризации подлежат принятию к бухгалтерскому учету в следующей оценке, определяемой на дату, по состоянию на которую проводилась инвентаризация:

а) активы, оказавшиеся в излишке, - по их балансовой стоимости.

б) недостача активов - по балансовой стоимости активов;

в) расхождения в суммах дебиторской задолженности и обязательств, за исключением указанных в пп. «г» п. 11 ФСБУ 28/2023 - в суммах, вытекающих из документов, подтверждающих эти задолженность, обязательства и признаваемых правильными экономическим субъектом;

г) расхождения в суммах оценочных обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств - в суммах, подтвержденных соответствующими расчетами.

Результаты инвентаризации подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в следующем порядке:

а) стоимость активов, оказавшихся в излишке, относится на доходы экономического субъекта;

б) стоимость утраченных активов, а также активов, оказавшихся испорченными (поврежденными) и не подлежащих использованию или продаже, относится на виновных и (или) иных лиц (при наличии оснований для ее возмещения, в том числе намерения экономического субъекта предъявить требование такого возмещения) или на расходы экономического субъекта (при отсутствии оснований для ее возмещения);

в) стоимость активов, оказавшихся испорченными (поврежденными), но подлежащих использованию либо продаже, корректируется на сумму обесценения в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета соответствующих объектов бухгалтерского учета;

г) выявленные при инвентаризации суммы дебиторской задолженности и обязательств, по которым срок исковой давности истек, а также иных долгов, нереальных для взыскания, списываются с бухгалтерского баланса в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета соответствующих объектов бухгалтерского учета;

д) выявленные при инвентаризации расхождения в суммах дебиторской задолженности и обязательств, отличных от указанных в подпункте «г» настоящего пункта, отложенных налоговых активов и обязательств доначисляются или до списываются в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета соответствующих объектов бухгалтерского учета.

4. Существенные статьи бухгалтерской отчетности (тыс. руб.)

4.1 Нематериальные активы

В активе по состоянию на 31.12.2025 числятся научно – исследовательские и проектно-изыскательские работы на сумму 316 636 тыс. руб. подлежащие передаче конечному балансодержателю (Благополучателю).

В текущем периоде была произведена переоценка нематериальных активов в связи с определением реальной рыночной стоимости для дальнейшей передачи конечному балансодержателю в сумме 17 129 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении результатов научно – исследовательских работ за отчетный год представлена также в таблице 3.5. Пояснений.

4.2 Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе собственных основных средств за минусом начисленной амортизации числится имущество на сумму 186 087,00 тыс. руб.:

Вид объектов основных средств	Стоимость на 31.12.2025 г., тыс. руб.
Здания	141 701
Сооружения	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	150
Офисное оборудование	461
Транспортные средства	25 092
Производственный и хозяйственный инвентарь	110
Земельные участки	8 022
Другие виды основных средств	10 549
Итого	**186 087**

Так же в составе основных средств отраженных по строке 1150 входят затраты по незавершенному строительству в сумме 3 030 тыс. руб. Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения» дополнительно представлена в таблице 4.5 Пояснений.

Сумма начисленной амортизации по основным средствам составила в 2025 году 16 406 тыс. руб. Информация о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие) дополнительно представлена в таблице 4.1 Пояснений.

Арендованные основные средства на забалансовом учете

№ п/п	Наименование основных средств	Арендодатель	Оценка основных средств по состоянию на 31.12.2025 год, тыс. руб.
1	Земельные участки		8 228
2	Жилое помещение	Черных С.А.	1 013
		ИТОГО:	9 241

Оценка арендованных основных средств при принятии к бухгалтерскому учету производится в сумме, указанной в договорах на аренду, земельные участки – по кадастровой стоимости.

По договорам аренды земли Фонд не применяет правила ФСБУ 25/2018 в связи с тем, что невозможно определить реальный срок использования земельных участков.

Заключение договоров аренды земельных участков необходимо для выполнения проектных работ, подлежащих дальнейшей передаче. Фонд не извлекает выгоду от использования арендованных участков. После проведения работ, договора аренды земли расторгаются и перезаключаются непосредственно благополучателями.

4.3 Финансовые вложения (внеоборотные активы)

В качестве долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» отражен вклад Фонда в уставный капитал в размере 34 443 тыс. руб. в ООО "Научно-производственное объединение "Собский рыбоводный завод", доля в УК Общества – 100%.

Информация о наличии и движении финансовых вложениях за отчетный год представлена также в таблице 5.1 Пояснений.

4.4 Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы в сумме 807 тыс. рублей отражаются в балансе по строке 1180 по состоянию на 31.12.2025 года, из них:

- 117 тыс. рублей убыток сформированный от продажи основных средств за прошлые периоды;
- 690 тыс. рублей сумма отложенного налога с резерва на отпуск.
-

Отложенные налоговые активы в сумме 998 тыс. рублей отражаются в балансе по строке 1180 по состоянию на 31.12.2024 года, из них:

- 134 тыс. рублей убыток сформированный от продажи основных средств за прошлые периоды;
- 864 тыс. рублей сумма отложенного налога с резерва на отпуск.

4.5 Материально – производственные запасы

В отчетном периоде способы оценки материально – производственных запасов не изменялись.

Материально – производственные запасы, переданные в залог на отчетную дату, отсутствуют.

Незаконченное капитальное строительство, по принятым в установленном договором порядке законченным этапам выполненных строительно-монтажных работ, предназначенное для дальнейшей передачи Балансодержателям (Благополучателям) отражается в балансе по статье «Запасы» по строке «Незавершенное строительное производство для передачи».

По состоянию на 31.12.2025 год балансовая стоимость материально – производственных запасов составляет 158 134,00 тыс. руб., в том числе:

- Материалы – 28 тыс. руб.;
- Товары, предназначенные для передачи – 158 107 тыс. руб.;
- Незаконченное капитальное строительство по состоянию на 31.12.2025г не имеется.

По состоянию на 31.12.2024 год балансовая стоимость материально – производственных запасов составляет 227 383 тыс. руб., в том числе:

- Материалы – 36 570 тыс. руб.;
- Товары, предназначенные для передачи – 98 148 тыс. руб.;
- Незаконченное капитальное строительство - 92 665 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов за отчетный год представлена дополнительно в таблице 6.1. Пояснений.

4.6 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, отраженная по статье 1230 бухгалтерского баланса, за минусом созданного резерва составляет 29 997 389 тыс. руб., в т.ч. аванс поставщику ВЕЛЕССТРОЙ ООО в сумме 29 855 000 тыс. руб. в целях реализации проекта «Крытая пешеходная галерея (Променад) г. Новый Уренгой»

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблицах 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

4.7 Финансовые вложения (оборотные активы)

В качестве краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражены краткосрочные депозиты на счете в Филиале «Центральный» банка ВТБ (ПАО) г. Москва, размещенные Фондом с инвестиционными целями, для осуществления уставной деятельности со сроком погашения до 3-х месяцев по ставке 14,42%.

- на 31.12.2025 г. в сумме 3 804 000 тыс. руб. Сумма начисленных процентов в 2025 году составляет 1 008 464 тыс. руб.;

В 2025 году в течение отчетного периода был выдан займ АО «Центр развития инновационных проектов» по договору № 2959-24 от 14.06.2024 года на сумму 13 000,00 тыс. руб. Процентная ставка по договору займа составила 16 процентов годовых, сумма начисленных процентов 63 556 тыс. руб. Проценты по займу подлежат уплате в момент перечисления основного долга и отражены по строке баланса 1230 «Дебиторская задолженность». Сумма выданного займа отражена по строке баланса 1170. Срок возврата займа по условиям договора 01 июня 2026 года.

По состоянию на 31.12.2025 года имеется обеспечение обязательств в виде залогового имущества общей стоимостью 832 962 тыс. руб. полученного по договору № 2960-24 от 14.06.2024 г. в обеспечение исполнения договора займа с АО «Центр развития инновационных проектов» по договору № 2959-24 от 14.06.2024. Сумма залога отражена на забалансовом счете 008.01 «Обеспечения обязательств и платежей полученные».

Информация о наличии и движении финансовых вложениях за отчетный год представлена также в таблице 5.1 Пояснений.

4.8 Денежные средства и эквиваленты

По строке баланса 1250 отражена сумма денежных средств, размещенных на расчетных счетах Фонда в сумме 8 743,00 тыс. руб. на 31.12.2025г, в сумме 4 868 тыс. руб. на 31.12.2024г.

4.9 Целевое финансирование

В бухгалтерском балансе суммы целевого финансирования отражаются по строке 1330 «Целевые средства» на сумму 34 689 078,00 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г., на сумму 35 563 268,00 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г.,

Информация о наличии и движении целевых средств представлена в пояснениях к отчету о целевом использовании денежных средств (п.4.12).

Фонд особо ценного имущества, учитываемый на счете 83 отражается в балансе по строке 1300 в сумме 206 217 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г. на сумму 317 210 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г.

4.10 Кредиторская задолженность

По строке 1520 баланса отражена кредиторская задолженность в сумме 6 341 тыс. руб., в том числе:

	Номер счета	Сумма по балансу (тыс. руб.)
		всего
1	2	3
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60.01	506
Расчеты по налогам и сборам, в т.ч.	68.	2 019
НДФЛ	68.01	534
НДС	68.02	1 485
Расчет по социальному страхованию	69.	1 872
Расчет по заработной плате	70.	1 856
Прочие		88
Итого кредиторская задолженность		6 341

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблицах 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Суммы списанной задолженности учтены за бухгалтерским балансом на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов».

4.11 Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы

В качестве оценочных обязательств Фондом учитываются обязательства по оплате ежегодных оплачиваемых отпусков сотрудникам, включая страховые взносы на обязательное страхование.

Обязательства Фонда по оплате отпусков учтены на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» и отражены по строке баланса 1540 «Оценочные обязательства» в следующих суммах:

По состоянию на 31.12.2025 г в размере 7 634 тыс. рублей
По состоянию на 31.12.2024 г в размере 4 295 тыс. рублей

По состоянию на 31 декабря 2025 года Фонд не имеет условных обязательств и активов.

4.12 Расшифровка показателей отчета о целевом использовании средств

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Остаток средств целевого финансирования на начало периода	**6100**	**35 563 268**	**11 338 561**
Поступило средств			
Целевые взносы, полученные в форме субсидий	6220	406 788	381 701
Добровольные взносы и пожертвования, полученные от юридических лиц	6230	10 709 532	26 167 480
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	779 294	994 011
Поступило средств - всего	**6200**	**11 895 615**	**27 543 192**
Использовано (израсходовано) средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(12 680 494)	(3 183 696)
в том числе: Пожертвование денежных средств на уставную деятельность некоммерческих организаций	6311	(537 669)	(606 453)
Пожертвование в виде оплаты в интересах благополучателей и пожертвование имущества на уставную деятельность некоммерческих организаций	6313	(12 142 825)	(2 577 243)
Наименование показателя	**Код**	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(66 566)	(98 509)
в том числе: расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(63 890)	(95 475)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(137)	(176)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 943)	(1 907)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(596)	(951)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(14 891)	-
Прочие общехозяйственные расходы	6350	(7 854)	(36 280)
Использовано (израсходовано) средств - всего	**6300**	**(12 799 805)**	**(3 318 485)**
Остаток средств целевого финансирования на конец периода	6400	34 689 078	35 563 268

Расходы на проведение мероприятий, связанных с уставной деятельностью организации, и расходы, относящиеся к предпринимательской деятельности, учитываются обособленно.

4.13 Расшифровка показателей отчета о финансовом результате

В 2025 году Фондом осуществлялась предпринимательская деятельность.

Выручка в 2025 году (без учета НДС) составила:

– 30 481,00 тыс. руб. – доходы от сдачи имущества в аренду;

Прочие доходы по предпринимательской деятельности получены Фондом в сумме:

– 1 072 020 тыс. руб. – проценты от предоставленных займов и размещения денежных средств на депозитных вкладах;

Прочие доходы в 2025 году составили 16 700 тыс. руб. – безвозмездная передача объектов основных средств.

Прочие расходы в 2025 году составили 16 666 тыс. руб. в том числе:

- безвозмездная передача объектов основных средств - 12 669 тыс. руб.;
- расходы прошлых периодов 2 039,00 тыс. руб.;
- прочие расходы 1 958,00 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения от предпринимательской деятельности в бухгалтерском учете в 2025 году составила 1 044 296 тыс. руб.

Чистая бухгалтерская прибыль отчетного периода – 779 294 тыс. руб.

Налогооблагаемая прибыль составила – 1 059 235 тыс. руб.

Сумма начисленного за 2025 год налога на прибыль – 264 809 тыс. руб.

Выручка в 2024 году (без учета НДС) составила:

– 28 493,00 тыс. руб. – доходы от сдачи имущества в аренду;

Прочие доходы по предпринимательской деятельности получены Фондом в 2024 году в сумме:

– 1 212 053 тыс. руб. – проценты от предоставленных займов и размещения денежных средств на депозитных вкладах;

Прочие доходы в 2024 году составили 72 390 тыс. руб., в том числе:

– 46 835 тыс. руб. – безвозмездно полученное имущество;

– 2 581 тыс. руб. – неустойки по хозяйственным договорам к получению;

– 28 777 тыс. руб – прочие доходы.

Прочие расходы в 2024 году составили 35 571 тыс. руб., в том числе:

- 434 тыс. руб – расходы на услуги банков;
- 31 799 тыс. руб. - расходы связанные со списанием основных средств
- 1 126 тыс. руб - расходы прошлых периодов;
- 72 тыс. руб - списание материальных ценностей;
- 2 140 тыс. руб. – прочие расходы

Прибыль до налогообложения от предпринимательской деятельности в 2024 году в бухгалтерском учете составила 1 244 009 тыс. руб.

Чистая бухгалтерская прибыль 2024 года – 1 000 825 тыс. руб.

4.14 Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств

Фондом составляется Отчет о движении денежных средств в качестве отдельного приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Денежные потоки, связанные с получением целевого финансирования, добровольных пожертвований Фонд отражает в составе денежных потоков от текущих операций.

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Получена выручка от передачи имущества в аренду	4111	30 634	28 771
целевые взносы		292 697	381 701
Поступившие добровольные пожертвования от юридических лиц		1 383 800	5 232 480
прочие поступления	4119	884	1 695
Перечисленные добровольные пожертвования на уставные цели некоммерческим организациям	4129	(6 049 014)	(3 859 460)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Свернуто результат от размещения депозитов в качестве финансовых вложений	4213	4 101 000	-
Проценты по депозитам полученные размещенным в качестве финансовых вложений	4214	1 081 154	1 155 584
Оплата поставщикам в связи с приобретением, созданием основных средств	4221	(7 476)	(203 264)
Свернуто результат от размещения депозитов в качестве финансовых вложений	4223		(1 812 000)
Выдан процентный займ	4223	(13 000)	

Банковские вклады (депозиты), учитываемые Фондом как финансовые вложения, в отчете о движении денежных средств отражаются в разделе "Денежные потоки от инвестиционных операций свернуто. Проценты по депозитам полученные отражаются в строке 4214.

4.15 Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для Фонда являются:

Председатель и Члены Попечительского Совета Фонда, Председатель и Члены Правления Фонда, директор Фонда (см. раздел 1 «Общие сведения об организации»).

Бенефициарными владельцами по смыслу абз. 8 пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона № 115-ФЗ от 07.08.2001 г. являются Председатель и члены Правления Фонда, как лица, которые согласно Уставу Фонда контролируют действия Фонда, в связи с согласованием всех существенных решений.

Также связанными сторонами для Фонда являются следующие юридические лица, в уставном капитале, которых участвует Фонд:

1. ООО "Научно-Производственное Объединение "Собский Рыбоводный Завод", ИНН 8901027010 КПП 890101001. – доля в УК 100% Стоимость доли – 34 443 тыс. руб.

В 2025 году – генеральный директор - Рябова Елена Александровна, Решение единственного участника от 22.10.2025 № 267 и Решение единственного участника от 05.11.2024 № 234.

За отчётный период было безвозмездно передано в собственность ООО «НПО СРЗ», имущество на сумму 14 676 тыс. руб.

В 2025 году были предоставлены пожертвования Собскому рыбоводному заводу НПО ООО в сумме 70 625 тыс. руб. в том числе:

- договор № 3126-25 от 03.02.2025 г. Пожертвование денежных средств в размере 30 625 тыс. рублей на открытие «Центра искусственного воспроизводства»;
- договор № 3254-25 от 24.07.2025 г. пожертвование денежных средств в размере 40 000 тыс. руб. на ведение уставной деятельности Общества, в том числе на поддержку мероприятий по восстановлению численности сиговых рыб в водных объектах на территории Ямало-Ненецкого автономного округа;

2. Автономная некоммерческая организация «Центр развития легкой и сверхлегкой авиации Ямало-Ненецкого автономного округа «Крылья Арктики» (АНО «Крылья Арктики»), ИНН 8901038149, ОГРН 1198901003344

В 2025 году - генеральный директор – Зинченко Степан Анатольевич, Решение единственного участника от 30.09.2024 № 2 и Решение единственного участника от 14.10.2025 № 6

За отчётный период было безвозмездно передано в собственность АНО «Крылья Арктики», имущество на сумму 119 894 тыс. руб.

4.16 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Фонда представлен в лице директора; заместителей директора, начальников управлений.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, коммунальных услуг и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, составила 42 297 тыс. руб. – в 2025 году., 49 842 тыс. руб.- в 2024 году.

Долгосрочные вознаграждения в 2024-2025 годах не выплачивались и не предусмотрены условиями договоров.

4.17 Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Фонда осуществляется в рамках единой системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Фонда и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Руководство Фонда будет принимать все возможные меры по мониторингу и предотвращению негативных событий, а в случае их наступления – меры по скорейшей ликвидации последствий с наименьшим ущербом для Фонда.

В процессе уставной и хозяйственной деятельности Фонд подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Фонда.

4.18 Страновые и региональные риски

Фонд осуществляет деятельность в Российской Федерации.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В целом Фонд не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Фонд осуществляет свою деятельность, Фонд предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Фонда.

24 февраля 2022 г. Президент Российской Федерации объявил о проведении специальной операции в Донбассе. В связи с данным событием происходит рост волатильности фондового и валютного рынков в РФ, ряд стран вводит пакеты санкций, которые оказывают влияние, в том числе и негативное, на экономику страны в целом. Фонд не может оценить, как будут развиваться события и какое влияние они окажут как на деятельность Фонда, так и на развитие экономики в дальнейшем. Ввиду неопределенности данных событий Фонд не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовой положение и результаты деятельности. В настоящее время Фонд внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, а также проводит оценку влияния данных событий на свое финансовое положение и ожидаемые результаты деятельности.

4.19 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году у Фонда не было.

4.20 События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Фонда, отсутствуют.

Директор **Галуза Владимир Леонидович**

И.о. главного бухгалтера **Булыгина Нина Александровна**

04 марта 2026 г.

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	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 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	-	-	-
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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	365 085	-	-	(17 129)	(31 320)	-	316 636	-
	За 2024 г.	530 252	-	56 542	-	(221 709)	-	365 085	-
в том числе: ПИР об. Строительство ветро-дизельной электростанции в п.Яр-Сале ЯНАО Политех-консалт №200	За 2025 г.	5 085	-	-	-	(5 085)	-	-	-
	За 2024 г.	5 085	-	-	-	-	-	5 085	-
НИР Разраб.рыбоохр.меропр.расчет ущер. "Строит.базы на оз.Большое Щучье Приур" Госрыбцентр Н187-2012	За 2025 г.	136	-	-	-	-	-	136	-
	За 2024 г.	136	-	-	-	-	-	136	-
НИР Биоресурсы поймы нижней Оби в свете динамики гидрологичесих условий 2этИЭРиЖ120	За 2025 г.	3 735	-	-	-	(3 735)	-	-	-
	За 2024 г.	3 735	-	-	-	-	-	3 735	-
ПИД базы на озере Щучье, СТ-Групп179	За 2025 г.	6 760	-	-	-	-	-	6 760	-
	За 2024 г.	6 760	-	-	-	-	-	6 760	-
НИР Миграция, накопление и перераспред.осн. техногенных радионуклидов в реке Оби вЯНАО 2эт ИЭРиЖ138	За 2025 г.	3 059	-	-	-	(3 059)	-	-	-
	За 2024 г.	3 059	-	-	-	-	-	3 059	-
НИР Выявл.роли притоков Байдарацкой губы в формир.запасов горбуши, др. рыб 2эт ИЭРиЖ137	За 2025 г.	2 445	-	-	-	(2 445)	-	-	-
	За 2024 г.	2 445	-	-	-	-	-	2 445	-

НИР Провед ежегод мониторинга естеств.воспроиз.водных биолог-х ресурсов на реках янао 2эт ИЭРиЖ136	За 2025 г.	4 726	-	-	-	(4 726)	-	-	-
	За 2024 г.	4 726	-	-	-	-	-	4 726	-
Проектная и рабочая документация базы на озере Щучье, СТ-Групп179	За 2025 г.	14 438	-	-	-	-	-	14 438	-
	За 2024 г.	14 438	-	-	-	-	-	14 438	-
ПСД Станция "СНЕЖИНКА"	За 2025 г.	234 883	-	-	-	-	-	234 883	-
	За 2024 г.	234 888	-	-	-	(5)	-	234 883	-
Спортивный тренировочный манеж г.Салехард (ПИР)	За 2025 г.	21	-	-	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	21	-	-	-	-	-	21	-
НИР Инновац. системы и методы осущ. хоз.деят-ти на землях лесного фонда ЯНАО Вниицлес160	За 2025 г.	21 000	-	-	(17 129)	-	-	3 871	-
	За 2024 г.	21 000	-	-	-	-	-	21 000	-
Биалтлонный комплекс (ПИР)	За 2025 г.	21	-	-	-	(21)	-	-	-
	За 2024 г.	16	-	4	-	-	-	21	-
ПИР по объекту " Детский сад на 240 мест мкр.Обдорский"	За 2025 г.	76	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	66	-	10	-	-	-	76	-
Инженерные изыскания и разработка документации по планировке территории по объекту «Горнолыжный тури	За 2025 г.	56 528	-	-	-	-	-	56 528	-
	За 2024 г.	-	-	56 528	-	-	-	56 528	-
ПИР Комплекс водоочистных сооружений в сутки с водозаборными сооружения в пгт.Тазовский Гипрогаз1738	За 2025 г.	12 173	-	-	-	(12 173)	-	-	-
	За 2024 г.	12 173	-	-	-	-	-	12 173	-
Концепция Крытая пешеходная галерея универсальной спортивной арены мкр.Олимпийский НУР (Пиарена 1535	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	750	-	-	-	(750)	-	-	-
Концепция "крытая галерея набер.оз.Молодеж. в юж.р-не НУР (Пергаев 31/П)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 080	-	-	-	(1 080)	-	-	-
Концепция: Пешеход галерея в мкр Олимпийский НУР (Арх груп)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 200	-	-	-	(1 200)	-	-	-
НИР "Комплексное изучение моржей"	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14 585	-	-	-	(14 585)	-	-	-
Автоматизированный мусоросортировочный комплекс с полигоном в городе Муравленко (ПИР)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	53 002	-	-	-	(53 002)	-	-	-
Детская школа искусств в г. Новый Уренгой (ПИР)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	27 256	-	-	-	(27 256)	-	-	-
Автоматизированный мусоросортировочный комплекс с полигоном в городе НУ (ПИР)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-
Центр истории и развития Арктики (Аркториум) ПИР	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30 776	-	-	-	(30 776)	-	-	-
ПИР Парк "Дружбы" Новый Уренгой	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	33 694	-	-	-	(33 694)	-	-	-

ПИР Убойный пункт п. Гыда(2 этап)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 239	-	-	-	(1 239)	-	-	-
ПИР по объекту "Здание научного назначения в г.Лабытнанги на ул.Зеленая горка"	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 211	-	-	-	(3 211)	-	-	-
ПИР по объекту " Школа на 800 мест микрорайон радужный"	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	155	-	-	-	(155)	-	-	-
Проектная документация УПК Новый уренгой	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 746	-	-	-	(8 746)	-	-	-
Автоматизированный мусоросортировочный комплекс с полигоном в городе Салехард	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	46 008	-	-	-	(46 008)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	335 710	(127 971)	7 477	(21 736)	9 013	(7 807)	-	-	(8 599)	-	-	321 451	(135 364)
	За 2024 г.	379 515	(145 238)	25 394	(69 198)	34 844	(6 304)	-	-	(11 273)	-	-	335 710	(127 971)
в том числе: Здания	За 2025 г.	247 274	(91 533)	7 044	(21 196)	8 771	(581)	-	-	(8 079)	-	-	233 123	(91 422)
	За 2024 г.	283 283	(103 351)	-	(36 008)	22 636	(468)	-	-	(10 350)	-	-	247 274	(91 533)
Сооружения	За 2025 г.	254	(2)	-	(254)	10	(8)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	22 620	(2 384)	254	(22 620)	2 786	(382)	-	-	(21)	-	-	254	(2)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	587	(356)	-	-	-	(76)	-	-	(5)	-	-	587	(437)
	За 2024 г.	1 755	(1 164)	-	(1 168)	989	(76)	-	-	(106)	-	-	587	(356)
Офисное оборудование	За 2025 г.	4 768	(4 263)	253	-	-	(296)	-	-	-	-	-	5 020	(4 559)
	За 2024 г.	4 768	(3 608)	-	-	-	(655)	-	-	-	-	-	4 768	(4 263)
Транспортные средства	За 2025 г.	34 778	(5 957)	-	-	-	(3 287)	-	-	(442)	-	-	34 778	(9 686)
	За 2024 г.	11 968	(6 905)	25 015	(2 205)	1 886	(496)	-	-	(442)	-	-	34 778	(5 957)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	8 566	(7 936)	-	(232)	232	(509)	-	-	(11)	-	-	8 334	(8 224)
	За 2024 г.	14 997	(12 769)	-	(6 431)	5 994	(882)	-	-	(279)	-	-	8 566	(7 936)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	8 077	-	-	(55)	-	-	-	-	-	-	-	8 022	-
	За 2024 г.	8 077	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 077	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	31 406	(17 925)	180	-	-	(3 049)	-	-	(62)	-	-	31 586	(21 037)
	За 2024 г.	32 047	(15 057)	125	(766)	552	(3 346)	-	-	(74)	-	-	31 406	(17 925)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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 - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	178 065	199 662	226 200
в том числе: Здания	141 701	155 742	179 932
Сооружения	-	252	20 236
Машины и оборудование (кроме офисного)	150	230	590
Офисное оборудование	461	505	1 160
Транспортные средства	25 093	28 822	5 063
Производственный и хозяйственный инвентарь	110	630	2 229
Другие виды основных средств	10 550	13 481	16 990
Неамортизируемые основные средства - всего	8 022	8 077	8 077
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	8 022	8 077	8 077

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	За 2025 г.	3 030	-	7 477	-	7 477	-	3 030	-
	За 2024 г.	3 030	-	-	-	-	-	3 030	-
в том числе: капвложения в основные средства для собственных нужд	За 2025 г.	3 030	-	7 477	-	7 477	-	3 030	-
	За 2024 г.	3 030	-	-	-	-	-	3 030	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	34 443	-	-	-	-	-	-	-	34 443	-
	За 2024 г.	34 443	-	-	-	-	-	-	-	34 443	-
в том числе: вклады в уставной капитал	За 2025 г.	34 443	-	-	-	-	-	-	-	34 443	-
	За 2024 г.	34 443	-	-	-	-	-	-	-	34 443	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	7 905 000	-	45 631 000	(49 719 000)	-	-	-	-	4 204 000	-
	За 2024 г.	6 480 000	-	67 320 600	(65 508 600)	-	-	-	-	8 292 000	-
в том числе: депозитные счета	За 2025 г.	7 905 000	-	45 618 000	(49 719 000)	-	-	-	-	3 804 000	-
	За 2024 г.	6 480 000	-	66 927 000	(65 502 000)	-	-	-	-	7 905 000	-
займы выданные	За 2025 г.	387 000	-	13 000	-	-	-	-	-	400 000	-
	За 2024 г.	-	-	393 600	(6 600)	-	-	-	-	387 000	-
Итого	За 2025 г.	7 939 443	-	45 631 000	(49 719 000)	-	-	-	-	4 238 443	-
	За 2024 г.	6 514 443	-	67 320 600	(65 508 600)	-	-	-	-	8 326 443	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	227 383	-	660 275	(729 524)	-	-	X	X	158 134	-
	За 2024 г.	585 148	-	252 779	(341 303)	-	-	X	X	227 383	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	36 570	-	1 685	(38 237)	-	-	9	-	28	-
	За 2024 г.	38 860	-	2 078	(4 259)	-	-	(109)	-	36 570	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	98 148	-	481 774	(421 741)	-	-	(74)	-	158 107	-
	За 2024 г.	184 383	-	200 880	(286 345)	-	-	(770)	-	98 148	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	20 668	(20 733)	-	-	65	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	49 820	(50 700)	-	-	879	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	92 665	-	156 148	(248 813)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	361 905	-	47 217	(316 457)	-	-	-	-	92 665	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	26 792 623	(4 965)	9 016 192	-	(5 811 426)	-	(3 870)	-	29 997 389	(1 376)
	За 2024 г.	4 205 402	(4 988)	24 710 850	2 581	(2 126 187)	-	(23)	-	26 792 623	(4 965)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21 063 548	-	8 920 164	-	(106 070)	-	-	-	29 877 642	-
	За 2024 г.	951 858	-	21 050 394	-	(938 704)	-	-	-	21 063 548	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 722 923	(4 965)	77 555	-	(5 701 388)	-	(3 870)	-	99 090	(1 376)
	За 2024 г.	3 226 838	(4 988)	3 660 456	2 581	(1 166 929)	-	(23)	-	5 722 923	(4 965)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 152	-	18 473	-	(3 968)	-	-	-	20 657	-
	За 2024 г.	26 706	-	-	-	(20 554)	-	-	-	6 152	-
Итого	За 2025 г.	26 792 623	(4 965)	9 016 192	-	(5 811 426)	-	(3 870)	X	29 997 389	(1 376)
	За 2024 г.	4 205 402	(4 988)	24 710 850	2 581	(2 126 187)	-	(23)	X	26 792 623	(4 965)

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	1 376	1 376	4 965	4 965	4 988	4 988
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 376	1 376	4 965	4 965	4 988	4 988

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	43 398	612	-	(37 609)	-	-	6 341
	За 2024 г.	27 340	25 362	-	(9 304)	-	-	43 398
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 119	506	-	1 119	-	-	506
	За 2024 г.	540	1 118	-	(539)	-	-	1 119
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	832	10	-	(754)	-	-	88
	За 2024 г.	3 003	6 568	-	(8 739)	-	-	832
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	39 431	35	-	(35 575)	-	-	3 891
	За 2024 г.	21 916	17 541	-	(26)	-	-	39 431
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 016	-	-	(161)	-	-	1 856
	За 2024 г.	1 881	135	-	-	-	-	2 016

Итого	За 2025 г.	43 398	612	-	(37 609)	-	X	6 341
	За 2024 г.	27 340	25 362	-	(9 304)	-	X	43 398

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 - всего	За 2025 г.	4 295	14 070	10 731	-	7 634
	За 2024 г.	8 194	20 513	16 176	8 236	4 295
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 295	14 070	10 731	-	7 634
	За 2024 г.	8 194	20 513	16 176	8 236	4 295

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	832 962	832 962	-
в том числе: Центр развития инвестиционных проектов АО	832 962	832 962	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 786	2 582
Затраты на оплату труда	82 879	88 781
Отчисления на социальные нужды	20 927	25 660
Амортизация	7 417	5 927
Прочие затраты	27 073	61 664
Итого по элементам	140 081	184 614
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(81 842)	(145 455)
Итого расходы по обычным видам деятельности	58 239	39 159