Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о целевом использовании денежных средств
ФСБ «Паритет» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ФСБ «Паритет» за 2025 год, подготовленной в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности

1. Общие сведения в т.ч. Основные виды экономической деятельности.

Полное наименование: Фонд содействия бизнесу «Паритет»
Краткое наименование: ФСБ «Паритет»
Юридический и почтовый адрес: 426003, УР, г. Ижевск, ул. Красноармейская, д. 69
Номер и дата регистрации: зарегистрирован Администрацией Первомайского района города Ижевска Постановлением № 1349 от 14.06.2000г. Свидетельство о гос. регистрации 160-00-П.
ОГРН: 1021801652025
ИНН/КПП: 1835044810/184101001
Списочная численность работающих на 31.12.2025г. составляет 10 человек,
на 31.12.2024г. составляла 10 человек.
Фонд содействия бизнесу «Паритет» является некоммерческой организацией.

Фонд был создан в 2000 году в качестве негосударственного пенсионного фонда «Паритет». В связи с прекращением деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию 05 марта 2015г. по заявлению Фонда Банком России была аннулирована лицензия на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию. НПФ «Паритет» был переименован в Фонд содействия бизнеса «Паритет».

Решением совета Фонда от 21.09.2015г. утвержден новый Устав Фонда. Устав зарегистрирован в ЦБ РФ (решение о государственной регистрации № РБ-52-1/549 от 13.04.2015г.) и в ЕГРЮЛ (УФМС РФ по УР от 27.04.2015г.).

Новая редакция Устава ФСБ «Паритет» утверждена Решением совета Фонда (протокол №118-СФ от 21.09.15г.) и зарегистрирована в Управлении Минюста РФ по УР 09.10.15г., внесена запись в ЕГРЮЛ от 20.10.15г.

Фонд содействия бизнесу является некоммерческой организацией, не имеющей членства, учрежденной на основе добровольных имущественных взносов, созданной в целях поддержки малого и среднего бизнеса.

Целью деятельности Фонда является всесторонняя поддержка финансовой и хозяйственной деятельности субъектов малого и среднего предпринимательства, содействие в их развитии, а также помощь гражданам в организации собственного бизнеса.

ФСБ «Паритет» не имеет филиалов и обособленных подразделений.
Имущество Фонда образовано за счет вкладов учредителя и доходов от деятельности.

В 2025 году Фонду содействия бизнесу «Паритет» не оказывалась бюджетная и иная государственная помощь. Основной источник дохода ФСБ «Паритет» - это предпринимательская деятельность.
Основной вид деятельности Фонда по ОКВЭД 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ФСБ «Паритет» сформирована исходя ФСБУ 4/2023 и действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учета и отчетности установленных Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н), приказом Минфина № ПЗ-1/2015 от 24.12.2015г. «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций» и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Минфином РФ.

Органами управления Фонда являются:

Совет Фонда - высший коллегиальный орган;
В состав Совета фонда входят физические лица:
Шестов Анатолий Иванович;
Константинова Елена Борисовна;
Шестова Дарья Анатольевна;
Шестова Анастасия Анатольевна;
Константинов Борислав Игоревич;
Попечительский Совет - орган надзора за деятельностью Фонда.
В состав Попечительского совета фонда входят физические лица:
Мельников Владимир Павлович;
Дедюхин Александр Иванович;
Мраков Тахир Марсович;

Президент Фонда - единоличный исполнительный орган;
С 01.03.2023г. функции руководителя возложены на Президента фонда Константинову Елену Борисовну. (Протокол заседания Совета Фонда № 160-СФ от 28.02.2023г.)

Первый вице-президент – Шестов Анатолий Иванович.

Информация об аудиторе, органах управления и контроля Фонда.

Аудит годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год проведен аудиторской организацией ООО «Регион-Аудит», являющейся членом СРО аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006081461.

В Фонде организован внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной деятельности, ведения бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности. Внутренний контроль осуществляется Советом Фонда, Президентом Фонда и главным бухгалтером.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Учетная политика утверждена Приказом Президента ФСБ «Паритет» № 8/24 от 29.12.2024г.
В своей деятельности Фонд руководствуется ГК РФ, ФЗ РФ №7-ФЗ от 08.12.1995г «О некоммерческих организациях», Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

2.1. Применяемые правила бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ФСБ «Паритет» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0».

Бухгалтерский учет финансово-хозяйственных операций ведется на счетах синтетического и аналитического учета в соответствии с планом счетов, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Фонд использует типовые формы бухгалтерской отчетности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н).

Фонд создает регистры бухгалтерского учета на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой
Фонд применяет общую систему налогообложения
Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.
Для целей бухгалтерского учета Фондом установлен уровень существенности показателей отчетности – 5 %.
Существенных отклонений от действующих правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.
Внешнеэкономическая деятельность в течение 2025 года Фондом не осуществлялась.
По состоянию на 31 декабря 2025г. Банком России курс доллара к рублю установлен на уровне 78,2267 RUB/USD
Курс китайского юаня к рублю установлен на уровне 11,1592 RUB/CNY.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты. Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.3. Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
Фонд при заключении договоров, предусматривающих предоставление (получение) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этих договоров требованиям признания в качестве договоров аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденному приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н

2.4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.
Основные средства стоимостью менее 100 000 руб. за единицу отражаются в учете в составе материально-производственных запасов (п. 5 ФСБУ 6/2020)

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления в зависимости от существенности.
Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по всем группам ОС (ФСБУ 6/2020).
Фонд начисляет амортизацию ОС в общем порядке, без начисления износа.
Амортизация основных средств, предоставляемых во временное пользование с целью получения дохода, отражаемых на счете 01.01 «Основные средства» учитывается на счете 02.01 «Амортизация основных средств, учитываемых на сч.01»
Основные средства, учитываемые на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности», признаются инвестиционной недвижимостью.
Инвестиционная недвижимость, предназначенная для сдачи в операционную аренду или получения дохода, от прироста ее стоимости учитывается согласно п. 11 ФСБУ 6/2020.
и определяется по первоначальной стоимости п.13 ФСБУ 6/200.
Недвижимость, занимаемая для нужд фонда, не относится к инвестиционной недвижимости, для ее учета используется счет 01.01 «Основные средства в организации».
При передаче инвестиционной недвижимости в операционную аренду сохраняется прежний принятый порядок учета актива.
Амортизация основных средств, учитываемых на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности», учитывается на счете 02.02 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 03»

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.
Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является: для облигаций – облигация или однородная группа облигаций в зависимости от характера их приобретения и предполагаемого использования; по предоставленным займам – каждый договор (одна сделка), если иное не предусмотрено условиями договора (сделки);
При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО). В составе долгосрочных финансовых вложений учитываются вложения в виде облигаций федерального займа (ОФЗ)
В составе краткосрочных финансовых вложений учитываются вложения в виде обезличенных металлических счетов, в виде инвестиционных монет, облигаций федерального займа (ОФЗ) и краткосрочных займов, предоставленных коммерческим организациям и индивидуальным предпринимателям.
Учет инвестиционных монет из драгоценных металлов в Фонде отражается по стоимости приобретения. Аналитический учет монет организован по их наименованию и номиналу. Переоценка монет не производится.

Аналитический учет облигаций федерального займа (ОФЗ) ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» по их виду и сроку погашения. Стоимость ОФЗ переоценивают ежеквартально на конец отчетного периода. Стоимость ОФЗ корректируется без учета НКД.

2.6. Запасы

Учет запасов в Фонде производится в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы». Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости (ФСБУ 5/2019). Отпуск материалов в потребление и при ином выбытии производится Фондом по средней стоимости (ФСБУ 5/2019)
Резерв под обесценение запасов не создается. Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

2.7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Фондом и покупателями (заказчиками). Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Фондом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается). Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет. Задолженность по налогам в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается развернуто при отсутствии у Фонда права в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации провести зачет признанных сумм и намерения урегулировать налоговую задолженность в нетто-величине.

2.8. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Фонд относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), средства, размещенные на прочих специальных счетах в банковских учреждениях, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения.
В отчете о движении денежных средств денежные потоки Фонда, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

2.9. Целевое финансирование

Доходами целевого финансирования признаются: пожертвование имущества (включая денежные средства), полученное от других юридических и физических лиц на цели, указанные передающей стороной; чистая прибыль отчетного года; другие законные поступления.
Расходами целевого финансирования, признаются:
- расходы Фонда на цели, указанные передающей стороной;
- расходы Фонда и формирование имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности.

Паевой фонд: величина добровольного взноса учредителей соответствует величине установленной Уставом Фонда.

Целевые средства: Сумма чистой прибыли отчетного года списывается некоммерческой организацией заключительными оборотами декабря в кредит счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 99 «Прибыли и убытки» и отражается в бухгалтерском балансе в разделе III «Целевое финансирование» по группе статей «Целевые средства» и в отчете о целевом использовании средств по статье «Прибыль от приносящей доход деятельности». Сумма чистого убытка отчетного года списывается заключительными оборотами декабря в дебет счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 99 «Прибыли и убытки» с отражением в бухгалтерском балансе в разделе III «Целевое финансирование» по группе статей «Целевые средства» и в отчете о целевом использовании средств в составе использованных средств по статье «Прочие» с выделением в случае существенности обособленной статьи «Убытки от деятельности организации».

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества:
средства целевого финансирования, полученные некоммерческой организацией на приобретение или создание основных средств.

2.10. Оценочные обязательства

Фонд начисляет оценочные обязательства по вознаграждениям работников (резерв на выплату отпускных и страховых взносов по ним). Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Фонда за время их работы в Фонде, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода. Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности и в прочие расходы.

2.11. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Фонд формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н. Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Фонд отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы,

способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах. Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.12. Признание доходов

Учет доходов ведется методом начисления, в соответствии с ФСБУ 9/2025 «Доходы организации». Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС.

2.13. Признание расходов

Учет расходов ведется по ФСБУ 10/2025 «Расходы организации». Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Расходы Фонда подразделяются на расходы по уставной деятельности и расходы по предоставлению имущества в аренду.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

К расходам Фонда относятся расходы, связанные с поддержанием в рабочем состоянии имущества, расходы на услуги банков, расходы по заработной плате с начислением страховых взносов по единому тарифу и страховых взносов от несчастных случаев и профессиональных заболеваний, а также другие расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду.

2.14. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Фонда на 2025 год не вносились.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда за январь –декабрь 2025 года.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Основные средства

Данные аналитического учета по собственным основным средствам и предоставляемых в аренду (инвестиционная недвижимость) соответствуют данным синтетического учета, а последние данным бухгалтерской отчетности:

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.	38 806	(25 940)	-	-	-	(1 793)	-	-	-	-	-		38 806	(27 733)
	За 2024 г.	38 806	(24 147)	-	-	-	(1 793)	-	-	-	-	-		38 806	(25 940)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	38 555	(25 688)	-	-	-	(1 793)	-	-	-	-	-		38 555	(27 481)
	За 2024 г.	38 555	(23 895)	-	-	-	(1 793)	-	-	-	-	-		38 555	(25 688)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	252	(252)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		252	(252)
	За 2024 г.	252	(252)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		252	(252)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	33 489	(6 137)	-	-	-	(1 364)	-	-	-	-	-		33 489	(7 502)
	За 2024 г.	33 489	(4 773)	-	-	-	(1 364)	-	-	-	-	-		33 489	(6 137)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	33 489	(6 137)	-	-	-	(1 364)	-	-	-	-	-		33 489	(7 502)
	За 2024 г.	33 489	(4 773)	-	-	-	(1 364)	-	-	-	-	-		33 489	(6 137)

Капитальные вложения в основные средства (за исключение 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 создание основных средств - всего	За 2025 г.	248	-	-	-	(41)	-	207	-
	За 2024 г.	-	-	248	-	-	-	248	-
в том числе:									
Ревизионный колодец /Воровского,118 Литер Б/	За 2025 г.	248	-	-	-	(41)	-	207	-
	За 2024 г.	-	-	248	-	-	-	248	-

Фонд в текущем периоде не производил переоценку объектов основных средств.
В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Стоимость арендованных основных средств составила:
на 01.01.2025 года - 6 356 тыс. руб.
на 31.12.2025 года - 6 356 тыс. руб.
в том числе
1. Автомобиль DERWAYS рег. номер В 608ЕС/18 - 561 тыс. руб.
2. Земельный участок г. Ижевск - 5 795 тыс. руб.

3.2. Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений числятся вложения в виде-облигаций федерального займа (ОФЗ) по их виду и сроку погашения. Сумма долгосрочных финансовых вложений стр.1170 бухгалтерского баланса на 01.01.2025г. составила – 5 304 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 г. составила – 15 058 тыс. руб., в том числе:
- стоимость ОФЗ 26207 -ПД – 10 959 тыс. руб., сроком погашения 2027г.
- стоимость ОФЗ 26212 -ПД – 4 099 тыс. руб., сроком погашения 2028г.

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.	5 304	-	9 817	(6 967)	-	-	-	-	15 058	-
	За 2024 г.	-	-	5 304	-	-	-	-	-	5 304	-
в том числе:											
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	5 304	-	9 817	-	-	-	63	-	15 058	-
	За 2024 г.	-	-	5 304	-	-	-	-	-	5 304	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	61 733	-	10 936	(5 846)	-	491	(6 904)	(20 479)	39 930	-
	За 2024 г.	67 708	-	15 413	(27 344)	-	-	-	-	61 733	-
в том числе:											
Прочие специальные счета	За 2025 г.	20 479	-	-	-	-	-	-	(20 479)	-	-
	За 2024 г.	29 879	-	-	(9 400)	-	-	-	-	20 479	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	6 413	-	-	-	-	491	(6 904)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 413	-	-	-	-	-	6 413	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	(318)	-	1	-	-	-	-	-	(317)	-
	За 2024 г.	(318)	-	-	-	-	-	-	-	(318)	-
Инвестиционные монеты	За 2025 г.	7 240	-	-	-	-	-	-	-	7 240	-
	За 2024 г.	7 240	-	-	-	-	-	-	-	7 240	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	27 919	-	10 935	(5 846)	-	-	-	-	33 007	-
	За 2024 г.	36 863	-	9 000	(17 944)	-	-	-	-	27 919	-
Итого	За 2025 г.	67 037	-	20 753	(12 813)	-	491	(6 904)	(20 479)	54 988	-
	За 2024 г.	67 708	-	20 717	(27 344)	-	-	-	-	67 037	-

В составе краткосрочных финансовых вложений учитываются вложения в виде инвестиционных монет, облигаций федерального займа (ОФЗ) и краткосрочных займов, предоставленных коммерческим организациям и индивидуальным предпринимателям.

Сумма краткосрочных финансовых вложений стр.1240 бухгалтерского баланса на 31.12.2024г. составила – 61 733 тыс. руб., в том числе:

- обезличенные металлические счета (ОМС)- 20 479 тыс. руб.;
- сумма задолженности по договорам займа - 27 600 тыс. руб.
- стоимость инвестиционных монет- 7 240 тыс. руб.
- стоимость ОФЗ – 6 414 тыс. руб.

В 2025г. часть краткосрочных финансовых вложений в виде обезличенных металлических счетов (ОМС) были переведены в денежные эквиваленты.

Сумма краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2025г. составила – 39 930 тыс. руб., в том числе:

- сумма задолженности по договорам займа – 32 690 тыс. руб.
- стоимость инвестиционных монет- 7 240 тыс. руб.

3.3. Запасы

Данные аналитического учета материально-производственных запасов соответствуют данным синтетического учета и данным бухгалтерского учета.

Резерв под снижение МПЗ на конец отчетного периода не создавался, в связи с тем, что отсутствуют признаки обеспечения запасов, такие как моральное устаревание и потери первоначальной стоимости.

Стоимость МПЗ составила:

на 31.12.2024 года - 88 тыс. руб.

на 31.12.2025 года - 97 тыс. руб.

В текущем периоде приобретено материалов на сумму – 652 тыс. руб.,

списано материалов на сумму – 643 тыс. руб.

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.	88	-	2 347	(2 338)	-	-	X	X	97	-
	За 2024 г.	52	-	2 186	(2 150)	-	-	X	X	88	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	88	-	652	(643)	-	-	-	-	97	-
	За 2024 г.	52	-	724	(688)	-	-	-	-	88	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 695	(1 695)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 462	(1 462)	-	-	-	-	-	-

3.4. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности составила: на 31.12.2024 года - 922 тыс. руб.
на 31.12.2025 года составила – 1 120 тыс. руб., в том числе:

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	922	-	850	-	(652)	-	-	-	1 120	-
	За 2024 г.	1 273	-	507	-	(796)	-	-	(62)	922	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	404	-	126	-	(404)	-	-	-	126	-
	За 2024 г.	207	-	197	-	-	-	-	-	404	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8	-	278	-	(42)	-	-	-	244	-
	За 2024 г.	1	-	9	-	(2)	-	-	-	8	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	317	317	213	-	(102)	-	-	-	428	317
	За 2024 г.	794	-	301	-	(716)	-	-	(62)	317	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	193	-	229	-	(100)	-	-	-	322	-
	За 2024 г.	232	-	-	-	(40)	-	-	-	193	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	39	-	-	-	(39)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	922	-	850	-	(652)	-	-	X	1 120	-
	За 2024 г.	1 273	-	507	-	(796)	-	-	X	922	-

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

В составе денежных средств Фонда, что соответствует строке 1250 Бухгалтерского баланса учитываются:

(Тыс. руб.)

Показатель	Сумма на 31.12.2025г.	Сумма на 31.12.2024.
Денежные средства в кассе	41	14
Денежные средства на расчетных счетах	130	26
Денежные средства на депозитных счетах	15 930	25 491
Денежные средства на прочих специальных счетах	3 032	6
Средства на обезличенных металлических счетах	20 479	-
ИТОГО: стр. 1250 Баланса	**39 612**	**25 537**

3.6. Прочие оборотные активы

В показатель стр. 1260 расходы будущих периодов включены расходы на приобретение краткосрочных лицензий и программного обеспечения, а также страхование имущества.

Наименование затрат	на 31.12.2024 г	на 31.12.2025г.
Страхование имущества 9-я Подлесная, 31а 2025-2026гг	8 764,33	5 842,88
Абоненское обслуживание программы Контур.Экстерн 2023-2027гг.	1 352,77	8 779,94
Антивирус Dr. Web EnterpritySuite (комплект для малого бизнеса)	5 122,75	5 635,05
Обслуживание 1С по ИТС	31 888,07	45 826,00
Право на программу Атол, обслуживание+ ИТС 2025-2026гг.		6 962,57
Право на программу Контур. Диадок	41 446,18	48 673,39
Право на программу Контур. НДС+ .	14 340,96	3 540,24
Право на программу Контур. ОФД по обработке фискальных данных	2 861,11	3 690,90
Итого	**105 776,17**	**128 950,97**

3.7. Активы и обязательства Фонда

Показатель	На начало года (тыс. руб.)	На конец года (тыс. руб.)	Строка Формы № 1 «Бухгалтерский баланс»
Паевой фонд	121 501	121 501	1310
Целевые средства	19 464	18 462	1330
Фонд недвижимого и особо ценного имущества	1 177	1 177	1360
ИТОГО по разделу III	**142 142**	**141 140**	**1300**

По строке 1310 «Паевой фонд» на сумму - 121 501 тыс. руб. отражен совокупный вклад учредителя в момент создания НПФ «Паритет».

По строке 1330 «Целевые средства» на сумму - 18 462 тыс. руб. отражен источник целевого финансирования Фонда.

Изменения в Паевом фонде (Совокупном вкладе учредителей) в 2025 году не производились.

3.8. Обязательства, за исключением оценочных обязательств

Сведения о кредиторской задолженности

Сумма кредиторской задолженности на 01.01.2025 года составляла - 2 017 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2025 года – 2 403 тыс. руб.,

в том числе:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 017	1 053	-	(662)	(5)	-	2 404
	За 2024 г.	1 469	1 149	-	(601)	-	-	2 017
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	53	174	-	(108)	(5)	-	114
	За 2024 г.	160	52	-	(159)	-	-	53
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	900	587	-	(478)	-	-	1 010
	За 2024 г.	804	538	-	(441)	-	-	900
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	1	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	76	34	-	(56)	-	-	53
	За 2024 г.	-	76	-	-	-	-	76
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	511	140	-	-	-	-	651
	За 2024 г.	505	5	-	-	-	-	511
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	296	-	-	(19)	-	-	277
	За 2024 г.	-	296	-	-	-	-	296
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	180	117	-	-	-	-	297
	За 2024 г.	-	180	-	-	-	-	180
Итого	За 2025 г.	2 017	1 053	-	(662)	(5)	X	2 404
	За 2024 г.	1 469	1 149	-	(601)	-	X	2 017

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.9. Оценочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2025г. созданы резервы:

- Резерв на оплату предстоящих отпусков работникам Фонда в сумме - 190 тыс. руб.;
- Резерв на оплату страховых взносов с оплаты предстоящих отпусков работникам Фонда в сумме - 153 тыс. руб.;

Сумма оценочных обязательств по стр. 1540 бухгалтерского баланса составила:

на 31.12.2024 года - 606 тыс. руб.

на 31.12.2025 года - 343 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	606	1 045	1 309	-	343
	За 2024 г.	945	843	1 062	120	606
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	606	1 045	1 309	-	343
	За 2024 г.	945	843	1 062	120	606

3.10. Целевое финансирование.

Источником целевых средств Фонда является чистая прибыль, полученная от предпринимательской деятельности Фонда.
В 2025 году Фондом получен убыток в размере - 739 тыс. руб.
Использовано целевых средств Фондом в размере - 263 тыс. руб.

Показатель	За Январь-Декабрь 2025г. тыс. руб.	За Январь – Декабрь 2024г. тыс. руб.	Строка формы № 6 «Отчет о целевом использовании средств»
Остаток средств на начало отчетного года	19 464	13 285	6100
Прибыль от приносящей доход деятельности	-	6 504	6200
Аудиторские услуги и публикация бухгалтерской отчетности	59	120	6326
Содержание помещений, зданий	204	204	6324
Убытки от деятельности организации	739	-	6350
Остаток средств на конец отчетного года	18 462	19 464	6400

3.11. Формирования доходов Фонда.

В составе выручки в Отчете о финансовых результатах включена выручка от оказания консультационных услуги и услуг от предоставления имущества в аренду субъектам малого и среднего предпринимательства.

Выручка по видам деятельности:

Сумма без НДС тыс. руб.

Наименование вида деятельности	2025 г.	2024 г
Консультационные услуги	245	285
Доходы от сдачи в аренду	13 868	11 436
Данные строки 2110 «Отчета о финансовых результатах»	14 113	11 721

В течение 2025 года Фонд продемонстрировал следующие показатели:
- выручка увеличилась на 5 % с 11 721 тыс. руб. до 14 113 тыс. руб.;

В состав прочих доходов Фонда входят доходы, полученные от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах, доходы по операциям по предоставленным договорам займа юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, доходность от ОФЗ.

Прочие доходы за 2024г. отражены в сумме – 25 347 тыс. руб., в том числе:

- Доходы в виде процентов по договорам займа - 6 201 тыс. руб.;
- Доходы в виде процентов, полученных по депозитам - 4 897 тыс. руб.;
- Реализация прочего имущества - 11 567 тыс. руб.
- Дооценка стоимости ОФЗ - 926 тыс. руб.
- Возмещение судебных издержек - 135 тыс. руб.
- Пени полученные 1 500 тыс. руб.
- Оценочные обязательства- 121 тыс. руб.

Прочие доходы за 2025г. отражены в сумме – 12 896 тыс. руб., в том числе:

- Доходы в виде процентов по договорам займа - 6 307 тыс. руб.;
- Доходы в виде процентов, полученных по депозитам - 4 269 тыс. руб.;
- Переоценка стоимости ОФЗ – 1 287 тыс. руб.
- Получен купонный доход- 1 006 тыс. руб. .
- Прочие поступления - 27 тыс. руб.

3.12. Формирования расходов Фонда

Расшифровка структуры расходов

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	622	673
Затраты на оплату труда	13 980	11 112
Отчисления на социальные нужды	4 124	3 240
Амортизация	2 953	2 953
Прочие затраты	5 225	4 405
Итого по элементам	26 904	22 383
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(907)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	25 998	22 383

Не завершенное производство в Фонде отсутствует, поскольку Фондом оказываются и предоставляются только услуги.

3.13. Информация, связанная с движением денежных средств:

Строка/показатель	Обороты за 2025г., тыс. руб.	Обороты за 2024г., тыс. руб.
Стр. 4119, в т.ч.	4 545	3 877
Возмещения судебных издержек		136
Поступление от продажи продукции и товаров	276	19
Проценты по депозиту	4 269	3 717
Пени, за просрочку полученные		5
Пополнение корпоративной карты, счета	4 545	
Стр. 4129, в т.ч	6 287	1 083
Аренда земли	145	145
Госпошлина	4	2
Комиссия банка	39	50
Расчеты по налогам и сборам	5 927	649

Аренда транспортного средства	171	130
Выдача под отчет		107
Пени, штрафы	1	
Стр. 4219 в т.ч.	21 373	13 184
Приобретение ОМС, в т.ч. перенос ОМС с фин. вложений	20 479	11 565
Пени, за просрочку полученные		1 494
Расчеты по ОФЗ	894	125
Стр. 4229, в т.ч.	10	15 998
Комиссия банка	10	4
Реализация ОМС		5 955
Пополнение счета		10 039

В текущем периоде фондом получены доходы по долговым финансовым вложениям в сумме – 12 657 тыс. руб. (стр. 4213) которые были направлены на погашение платежей по текущим операциям.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Конечным бенефициаром Фонда является гражданин РФ Шестов Анатолий Иванович ИНН 183302910380

4.2. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений меду ними

Органом, осуществляющим надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности, является Совет Фонда.

Наименование связанной стороны	Основание для признания юридического или физического лица связанной стороной (доля участия, участие в управлении и т.д.)
Шестов Анатолий Иванович	Учредитель, Председатель Совета Фонда, Первый вице-президент
Константинова Елена Борисовна	Член Совета Фонда, Президент
Шестова Анастасия Анатольевна	Член Совета Фонда,
Шестова Дарья Анатольевна	Член Совета Фонда
Константинов Борислав Игоревич	Член Совета Фонда

4.3. Вознаграждение Членам Совета Фонда

Операции со связанными сторонами производились в виде выплаты заработной платы.
Сумма заработной платы, выплаченной Членам Совета Фонда, со страховыми взносами составила – 11 594 тыс. руб. за 2025 г.,
за 2024 г. 9 196 тыс. руб.

Показатели	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):		
Оплата труда за отчетный период	8 267	6 665
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	2 566	2 004
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	11	9
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	750	518
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания	-	
Оплата организацией коммунальных услуг		
И т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	11 594	9 196
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного фонда), иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсии		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале	-	
Иные долгосрочные вознаграждения	-	
Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены	-	

4.4. Вознаграждение управленческому аппарату

Сумма заработной платы управленческому аппарату в 2024г. составила: 12 377 тыс. руб. включая страховые взносы 2 766 тыс. руб.
В текущем периоде составила – 16 743 тыс. руб., включая страховые взносы - 3 750 тыс. руб.

Показатели	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):		
Оплата труда за отчетный период	11 918	8 836
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	3 750	2 766
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	15	12
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 060	762
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания	-	
Оплата организацией коммунальных услуг		
И т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	16 743	12 377
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного фонда), иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсии		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале	-	
Иные долгосрочные вознаграждения	-	
Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены	-	

4.5. Полученные обеспечения обязательств

В рамках уставной деятельности Фонд предоставлял займы юридическим лицам на срок не более 1 года под 10-20 % и обеспечение (залог имущества, поручительство третьих лиц). Максимальная сумма займа по одной сделке составляет не более 10,0 млн. руб.

Обязательства, полученные для обеспечения выданных заемных средств в адрес юридических лиц и индивидуальных предпринимателей составляют - 83 058 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	83 058	83 058	60 818
в том числе в залог имущества: ИНТЕРА ООО	71 668	71 668	36 168
Мансурова Анаида Маисовна ИП	5 740	5 740	1 000
АРПЛАСТИК ООО	5 650	5 650	3 650
СГС ОАО	-	-	20 000
Выданные - всего	83 058	83 058	60 818

Обеспечения обязательств и платежей выданных Фондом, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

5. Применение ПБУ 18/02

Фонд применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации».

Для расчетов используется балансовый метод.

Применяемая ставка по налогу на прибыль в текущем периоде составила 25 % по основному виду деятельности и 20 % по инвестиционной деятельности (облигации)

5.1 Условный доход (расход)

За 2025г.

Вид деятельности	**Прибыль/убыток до налогообложения**	**Ставка налога на прибыль**	**Сумма**
Сдача имущества в аренду	21 693	25%	5
Купонный доход	1 005 821	20%	201 164

За 2024г

Вид деятельности	**Прибыль/убыток до налогообложения**	**Ставка налога на прибыль**	**Сумма**
Сдача имущества в аренду	2 658 340	22%	531 668

5.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

2025г.

Вид деятельности	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма ПНА (ПНО), тыс. руб.
Прочие	22 539	25 %	5 635

2024

Вид деятельности	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма ПНА (ПНО), тыс. руб.
Прочие	4 067	20 %	813

5.3. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода).
Расшифровка отложенных налоговых активов
Вставить ОСВ по 09 за 2024 и за 2025 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	9 565 373,70		2 707 252,57	949 962,65	11 322 663,62	
Обороты за 2024	9 565 373,70		2 281 592,68	546 764,87	11 300 201,51	
Обороты за 2025	11 300 201,51		425 659,89	403 197,78	11 322 663,62	
Итого	**9 565 373,70**		**2 707 252,57**	**949 962,65**	**11 322 663,62**	

Расшифровка отложенных налоговых обязательств

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		574 805,79	67 594,19	142 623,11		649 834,71
Доходные вложения в материальные ценности		574 312,69	61 390,40	136 757,02		649 679,31
Основные средства		62,16		93,24		155,40
Оценочные обязательства и резервы		430,94	6 203,79	5 772,85		
Итого		**574 805,79**	**67 594,19**	**142 623,11**		**649 834,71**

5.4 Взаимосвязь между доходом (расходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения отражена в таблице ниже:

Наименование показателя	Строка отчета о фин.рез.	2025 г., тыс.руб.	2024, тыс.руб.
Прибыль (убыток) по декларации (основной вид деятельности)		22	2658
Прибыль по декларации (ставка, отличная от основной)		1008	
Прочие Временные разницы (за исключением убытка)		252	6480
Постоянные налоговые разницы		-868	-4067
Прибыль (убыток) в бух.учете до налогообложения	2300	-594	5071

Ставка налога на прибыль		25%	20%
Ставка, отличная от основной		20%	
ОНА за счет убытка			0
Текущий налог на прибыль по основной ставке	2411	-5.5	-531.6
Текущий налог на прибыль по неосновной ставке	2411	-201.6	
Отложенный налог на прибыль	2412	63	1296
Корректировка в связи с изменением ставки	2412		324
Налог на прибыль	2410	-144.1	1088.4

6. Риски хозяйственной деятельности

В целом, риски, связанные с деятельностью Фонда, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

- Правовые риски: Фонд оценивает правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, как несущественные. Фонд в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с налоговыми органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.
- Отраслевые риски: Существенное значение не имеют.
- Финансовые риски: возможны, но Фонд ежемесячно анализирует финансовый рынок.

Фонд, признавая, что осуществление деятельности подвержено воздействию неопределенностей в виде рисков, принимает меры по управлению ими с целью обеспечения достаточных гарантий достижения целей, поставленных органами управления.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

8. Информация о судебных разбирательствах

По состоянию на 31.12.2025г. ФСБ «Паритет» не является стороной (истцом или ответчиком) в делах, находящихся на рассмотрении в судебных органах.

9. Информация о непрерывности деятельности

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Фонда в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Фонда в обозримом периоде будет не существенным.

У фонда отсутствуют события и условия финансового характера, которые могли бы вызвать значительные сомнения в способности фонда продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководство Фонда выражает уверенность, что Фонд будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Применение принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, является правомерным, активы и обязательства отражаются исходя из того, что ФСБ «Паритет» сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Информация о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут

вызвать значительные сомнения в способности фонда продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

Финансовая отчетность по состоянию на 31.12.2025 г. составлена на основе непрерывности деятельности.

Президент ФСБ «Паритет» **Е.Б. Константинова**

20 марта 2026г.