



№ 1412 от 26.02.2026

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ**

НО «ФРЯР»

ЗА 2025 ГОД

**Санкт-Петербург
2026 год**



Аудиторское заключение независимого Аудитора

Совету НО «ФРЯР»

Мнение

Аудитор провел аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Фонд развития Ямальского района» (НО «ФРЯР», ОГРН 1088900000507, РФ, 629700, ЯНАО, МО Ямальский район, с. Яр-Сале, ул. Худи Сэроко, д. 18а) (далее по тексту — «Фонд»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025, отчета о финансовых результатах за 2025 год, отчета о целевом использовании средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год (далее по тексту – «Отчетность»), включая основные положения учетной политики.

По мнению Аудитора, **прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда** по состоянию на 31.12.2025, а также его целевое использование средств, финансовые результаты и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Аудитор провел аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Ответственность Аудитора в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность Аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Аудитор независим по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и Аудитор выполнил прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Аудитор полагает, что полученные им аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения его мнения.



Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Фонда за 2024 год проведен другим аудитором (ООО «Инвестаудит», ОГРН 1185543001269, РФ, 644024, Омская область, г. Омск, ул. Т.К.Щербанева, д. 25, оф. 603), который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 14.03.2025.

Ответственность руководства Фонда и лиц, отвечающих за корпоративное управление Фондом, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Фонд, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление Фондом, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Фонда.

Ответственность Аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Цель Аудитора состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего мнение Аудитора. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с



Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, Аудитор применяет профессиональное суждение и сохраняет профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, Аудитор:

- выявляет и оценивает риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатывает и проводит аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получает аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения мнения Аудитора. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получает понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Фонда;
- оценивает надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Фонда, и соответствующего раскрытия информации;
- делает вывод о правомерности применения руководством Фонда допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность. Если Аудитор приходит к выводу о наличии существенной неопределенности, Аудитор должен привлечь внимание в настоящем аудиторском заключении к



соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать мнение Аудитора. Выводы Аудитора основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты настоящего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Фонд утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводит оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Аудитор осуществляет информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление Фондом, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных нарушениях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые Аудитор выявляет в процессе аудита.

Также Аудитор предоставляет лицам, отвечающим за корпоративное управление Фондом, заявление о том, что Аудитор соблюдал все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировал этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость Аудитора, а в необходимых случаях — о соответствующих мерах предосторожности.

Аудитор

Главный аудитор

В.А. Шуляк

Квалификационный аттестат аудитора № А031000 от 20.01.2010 без ограничения срока действия
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 21706030675

Аудиторская организация: Общество с ограниченной ответственностью «ФЭК-Аудит» (ООО «ФЭК-Аудит»)
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606068462

РФ, 198326, г. Санкт-Петербург, Волхонское шоссе, д. 112,
лит. А, пом. 2-Н, ком. 21, ОГРН 1147847314560, www.fekex.ru

26.02.2026

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.**

Организация: НО "Фонд развития Ямальского района"
Идентификационный номер налогоплательщика 8909002930
Вид экономической деятельности Предоставление займов
и прочих видов кредита
Организационно-правовая форма/форма собственности: Фонды
Частная собственность
Единица измерения: Тыс.руб.

Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
ОКВЭД 2 _____
ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2025
86051998		
8909002930		
64.92		
70400	16	
384		

Адрес в пределах места нахождения: 629700, Ямало-Ненецкий АО,
МО Ямальский район, с.Яр-Сале, ул.Худи Сэроко, д.18а

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит:

ООО "ФЭК-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации : ИНН

7814622596

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации: ОГРН

1147847314560

Пояснение ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2025 г. ³	На 31 декабря 2024 г. ⁴	На 31 декабря 2023 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	-	-	34
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	21 568	26 611	32200
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	21 568	26 611	32 234
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	213	578	642
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	9 157	900	312
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	68 500	20 000	35 000
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	30 469	59 975	31 450
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	108 339	81 453	67 404
	БАЛАНС	1600	129 907	108 064	99 638

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 25 г. ³	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ⁶				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
ОЦИС	Целевые средства	1350	129 593	107 793	98 703
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	129 593	107 793	98 703
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1440	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	4	-	588
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	310	271	347
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	314	271	935
	БАЛАНС	1700	129 907	108 064	99 638

Директор _____ Гранкин Николай Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

" 13 " февраля 20 26 г.

**Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 2025 г.**

		Коды	
Форма по ОКУД		0710002	
Дата (число, месяц, год)		31	12 2025
Организация <u>НО "Фонд развития Ямальского района"</u>	по ОКПО	86051998	
Идентификационный номер налогоплательщика <u>8909002930</u>	ИНН	8909002930	
Вид экономической деятельности <u>Предоставление займов и прочих видов кредита</u>	ОКВЭД2	64.92	
Организационно-правовая форма/форма собственности: <u>Фонды</u>	ОКОПФ/ОКФС	70400	16
<u>Частная собственность</u>	по ОКЕИ	384	
Единица измерения: <u>Тыс.руб.</u>			

Пояснение ¹	Наименование показателя ²	Коды	январь- За декабрь 20 25 г. ³	январь- За декабрь 20 24 г. ⁴
Разд.8	Выручка ⁵	2110	7 941	28 594
6	Себестоимость продаж	2120	(7 060)	(21 563)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	881	7 031
	Коммерческие расходы	2210	(128)	(580)
6	Управленческие расходы	2220	(8 994)	(7 453)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-8 241	-1 002
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	11 374	12 549
	Проценты к уплате	2330		
	Прочие доходы	2340	219	183
Табл.8.1	Прочие расходы	2350	(1 214)	(2 260)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 138	9 470
	Налог на прибыль	2410	159	510
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(159)	(510)
	отложенный налог на прибыль	2412		
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 979	8 960
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	1 979	8 960
	Справочно:			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____ Гранкин Николай Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

" 13 " февраля 20 26 г.

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 2025 год**

Организация НО "Фонд развития Ямальского района"
Идентификационный номер налогоплательщика 8909002930
Вид экономической деятельности Предоставление займов
и прочих видов кредита
Организационно-правовая форма/форма собственности Фонды/
Частная собственность
Единица измерения: Тыс.руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31.12.2025
по ОКПО	86051998
ИНН	8909002930
по ОКВЭД2	64.92
ОКОПФ/ОКФС	70400 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Коды	январь- За декабрь 20 25 г. ¹	январь- За декабрь 20 24 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	26 427	28 723
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 387	27 811
арендных платежей, лицензионных платежей, гонораров, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	0
от перепродажи финансовых вложений	4113		
ден.средства,безвозмездно полученные от др.организаций или физ.лиц	4116	21 800	0
прочие поступления	4119	240	912
Платежи - всего	4120	(24 070)	(33 213)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(15 331)	(23 945)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 323)	(7 138)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
налога на прибыль организаций	4124	(52)	(1 072)
прочие платежи	4129	(364)	(1 058)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 357	-4 490
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	78 337	62 015
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов , от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	66 744	49 299
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений	4214	11 374	12 539
прочие поступления	4219	219	177

Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 25 г. ¹	январь- За декабрь 20 24 г. ²
Платежи - всего	4220	(110 200)	(29 000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	()	()
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставлением займов другим лицам	4223	(110 200)	(29 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-31 863	33 015
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	0	0
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314		
прочие поступления	4319		
Платежи - всего	4320	(0)	(0)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возвратом кредитов и займов	4323	()	()
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	0	0
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-29 506	28 525
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	59 975	31 450
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	30 469	59 975
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель _____ Гранкин Николай Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

" 13 " февраля 20 26 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за январь-декабрь 20 25 г.**

Организация <u>НО "Фонд развития Ямальского района"</u>	Дата (число,месяц,год)	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика <u>8909002930</u>		по ОКПО	0710003	
Вид экономической деятельности <u>Предоставление займов и прочих видов кредита</u>		ИНН	31	12 2025
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Фонды/ Частная собственность</u>		ОКВЭД2	86051998	
Единица измерения: <u>Тыс.руб.</u>		по ОКОПФ/ОКФС	8909002930	
		по ОКЕИ	64.92	
			70400	16
			384	

Пояснения ³	Наименование показателя	Код	январь-	январь-
			За декабрь 20 25 г. ¹	За декабрь 20 24 г. ²
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	107 793	98 703
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210		
	Членские взносы	6215		
	Целевые взносы	6220		
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	21 800	
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	753	6 450
	Прочие	6250	11 593	12 863
	Всего поступило средств	6200	34 146	19 313
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(2 631)	(2 145)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(2 631)	(2 145)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	()	()
	иные мероприятия	6313	()	()
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(8 986)	(7 446)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(8 359)	(7 059)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(68)	(44)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(23)	(26)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(253)	(27)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	()	()
	прочие	6326	(283)	(290)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(8)	(8)
	Прочие	6350	(721)	(624)
	Всего использовано средств	6300	(12 346)	(10 223)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	129 593	107 793

Руководитель _____ Гранкин Николай Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

" 13 " февраля 20 26 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2025 год**

Организация НО "Фонд развития Ямальского района"
Идентификационный номер налогоплательщика 8909002930
Вид экономической деятельности Предоставление займов
и прочих видов кредита
Организационно-правовая форма/форма собственности Фонды
Частная собственность
Единица измерения: Тыс.руб.

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
ОКВЭД2 _____
ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2025
86051998		
8909002930		
64.92		
70400	16	
384		

Форма 0710004 с. 1

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>23</u> г. ¹	3100		()				
<u>За 20<u>24</u> г.²</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x		
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3222	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3225	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3226					()	()
дивиденды	3227	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>24</u> г. ²	3200		()				
За 20 <u>25</u> г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310						
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x		
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3322	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3325	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3326					()	()
дивиденды	3327	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>25</u> г. ³	3300		()				

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ¹	Изменения капитала за 20 <u>25</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ¹
Чистые активы	3600	129 593	107 793	98 703

Руководитель _____ Гранкин Николай Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

" 13 " февраля 20 26 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб.)
Некоммерческая организация "Фонд развития Ямальского района"

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	списано		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>25</u> г. ¹		()		()		()					()
	5110	за 20 <u>24</u> г. ²		()		()		()					()

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
<i>(вид нематериальных активов)</i>				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵
Всего	5130			
в том числе:				
<i>(вид нематериальных активов)</i>				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 <u>25</u> г. ¹		()		()		()		()
	5150	за 20 <u>24</u> г. ²		()		()		()		()

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>25</u> г. ¹			()	()	
	5170	за 20 <u>24</u> г. ²			()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>25</u> г. ¹			()	()	
	5190	за 20 <u>24</u> г. ²			()	()	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>25</u> г. ¹	199	(199)	0	(0)	0	(0)			199	(199)
	5210	за 20 <u>24</u> г. ²	255	(221)	0	(56)	49	(27)			199	(199)
в том числе:												
<i>Машины и оборудование</i>	5201	за 20 <u>25</u> г. ¹	134	(134)		()		()			134	(134)
	5211	за 20 <u>24</u> г. ²	134	(109)		()		(25)			134	(134)
<i>Производственный и хоз.инвентарь</i>	5202	за 20 <u>25</u> г. ¹	65	(65)		()		()			65	(65)
	5212	за 20 <u>24</u> г. ²	121	(112)		(56)	49	(2)			65	(65)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>24</u> г. ¹		()		()		()				()
	5230	за 20 <u>23</u> г. ²		()		()		()				()

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>25</u> г. ¹			()	()	
	5250	за 20 <u>24</u> г. ²			()	()	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 <u>25</u> г. ¹	За 20 <u>24</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>25</u> г. ¹	26 611		0	(5 043)				21 568	
	5311	за 20 <u>24</u> г. ²	32 200		0	(5 589)				26 611	
в том числе:	5302	за 20 <u>25</u> г. ¹	26 611		0	(5 043)				21 568	
<i>Предоставленные займы (ФЛ)</i>	5312	за 20 <u>24</u> г. ²	32 200		0	(5 589)				26 611	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>25</u> г. ¹	20 000		110 200	(61 700)				68 500	
	5315	за 20 <u>24</u> г. ²	35 000		29 000	(44 000)				20 000	
в том числе:	5306	за 20 <u>25</u> г. ¹	20 000		110 200	(61 700)				68 500	
<i>Предоставленные займы(ЮЛ)</i>	5316	за 20 <u>24</u> г. ²	35 000		29 000	(44 000)				20 000	
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>24</u> г. ¹	46 611		110 200	(66 743)				90 068	
	5310	за 20 <u>23</u> г. ²	67 200		29 000	(49 589)				46 611	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>25</u> г. ¹	578	()	6703	(7068)			x	213	()
	5420	за 20 <u>24</u> г. ²	642	()	19967	(20031)			x	578	()
в том числе: <i>Сырьё и материалы</i>	5401	за 20 <u>25</u> г. ¹	0	()	8	(8)				0	()
	5421	за 20 <u>24</u> г. ²	0	()	8	(8)				0	()
<i>Товары</i>	5402	за 20 <u>25</u> г. ¹	578	()	6695	(7060)				213	()
	5422	за 20 <u>24</u> г. ²	642	()	19959	(20023)				578	()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>25</u> г. ¹		()			()	()		()		()
	5521	за 20 <u>24</u> г. ²		()			()	()		()		()
в том числе: (вид)	5502	за 20 <u>25</u> г. ¹		()			()	()		()		()
	5522	за 20 <u>24</u> г. ²		()			()	()		()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>25</u> г. ¹	900	()	8 357		(100)	()			9 157	()
	5530	за 20 <u>24</u> г. ²	312	()	866		(278)	()			900	()
в том числе: сч.60.1(расчеты с поставщиками)	5511	за 20 <u>25</u> г. ¹	6	()	4 796		()	()			4 802	()
	5531	за 20 <u>24</u> г. ²	284	()			(278)	()			6	()
сч.69.11 (страхование от НС и ПЗ)	5512	за 20 <u>25</u> г. ¹	4	()			(4)	()			0	()
	5532	за 20 <u>24</u> г. ²	0	()	4		()	()			4	()
сч. 62.1 (расчеты с покупателями)	5513	за 20 <u>25</u> г. ¹	783	()	3 554		()	()			4 337	()
	5533	за 20 <u>24</u> г. ²	0	()	783		()	()			783	()
сч.68.4.1 (налог на прибыль)	5514	за 20 <u>25</u> г. ¹	0	()			()	()			0	()
	5534	за 20 <u>24</u> г. ²	0	()			(0)	()			0	()
сч.70(расчеты по оплате труда)	5515	за 20 <u>25</u> г. ¹	0	()	7		()	()			7	()
	5535	за 20 <u>24</u> г. ²	0	()			(0)	()			0	()
сч.68.5 (единый налог.счет)	5517	за 20 <u>25</u> г. ¹	107	()			(96)	()			11	()
	5537	за 20 <u>24</u> г. ²	28	()	79		()	()			107	()
Итого	5500	за 20 <u>25</u> г. ¹	900	()	8 357		(100)	()		x	9 157	()
	5520	за 20 <u>24</u> г. ²	312	()	866		(278)	()		x	900	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г. ⁴		На 31 декабря 20 24 г. ²		На 31 декабря 20 23 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе: сч. 62.1 (расчеты с покупателями) до 3 месяцев	5541	4 337	4 337				

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего		за 20 25 г. ¹				() () ()			
		за 20 24 г. ²				() () ()			
в том числе: (вид)		за 20 25 г. ¹				() () ()			
		за 20 24 г. ²				() () ()			
Целевые финансирование и поступления - всего	5560	за 20 25 г. ¹	0	20 000		(0) () ()	20 000		
	5580	за 20 24 г. ²	0	0		(0) () ()	0		
в том числе: полученные пожертвования от ООО «Газпромнефть - Ямал» по договору от 21.11.2025	5561	за 20 25 г. ¹		20 000		() () ()	20 000		
	5581	за 20 24 г. ²				() () ()			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5570	за 20 25 г. ¹	0	4		(0) () ()	4		
	5590	за 20 24 г. ²	588	0		(588) () ()	0		
в том числе:	5571	за 20 25 г. ¹	0			() () ()	0		
сч.68.13 (УСН)	5591	за 20 24 г. ²	588			(588) () ()	0		
сч.60.1 (расчеты с поставщиками)	5572	за 20 25 г. ¹	0	4		() () ()	4		
	5592	за 20 24 г. ²	0			(0) () ()	0		
Итого	5550	за 20 25 г.¹	0	20 004		(0) () ()	20 004		
	5570	за 20 24 г.²	588	0		(588) () ()	0		

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵
Всего	5590			
в том числе: (вид)				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>25</u> г. ¹	За 20 <u>24</u> г. ²
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	6 564	5 617
Отчисления на социальные нужды	5630	1 795	1441
Амортизация	5640	0	27
Прочие затраты	5650	635	368
Итого по элементам	5660	8 994	7 453
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	7 188	22 143
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	16 182	29 596

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	271	271	(271)	()	310
в том числе: <i>резерв на оплату отпусков</i>		271	310	(271)	()	310

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>25</u> г. ¹		За 20 <u>24</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	1800		0	
в том числе: на возмещение затрат по изготовлению и установке памятников СВО	5901	1800		0	
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
20 <u>25</u> г. ¹	5910			()	
20 <u>24</u> г. ²	5920			()	
в том числе:					
(наименование цели)				()	
20 <u>25</u> г. ¹				()	
20 <u>24</u> г. ²				()	
и т.д.					

Руководитель _____ Гранкин Н.С.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 13 " февраля 20 26 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Некоммерческой организации "Фонд развития Ямальского района"
за 2025 год**

I. Общие сведения (информация об Обществе)

Некоммерческая организация "Фонд развития Ямальского района" (сокращенно НО «ФРЯР»)
Юридический адрес: 629700, ЯНАО, МО Ямальский район, с.Яр-Сале, ул. Худи Сэроко, д.18а
Фактический адрес: 629700, ЯНАО, МО Ямальский район, с.Яр-Сале, ул.Худи Сэроко, д.18а, офис №7

Дата государственной регистрации: 05 мая 2008г

ОГРН 1088900000507

ИНН /КПП 8909002930/890901001

Основной вид деятельности согласно ОКВЭД 2 – 64.92 «Предоставление займов и прочих видов кредита»

Основными видами деятельности Фонда являются: Деятельность по предоставлению займов, предпринимательская, благотворительная и инвестиционная деятельность

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган организации: директор Гранкин Николай Сергеевич

В состав Совета Фонда входят:

Председатель совета Фонда: Шемякин Николай Гаврилович

Члены совета Фонда: Салиндер Олеся Сергеевна
Носова Татьяна Ивановна
Худи Наталья Таюдовна
Иванникова Наталия Владимировна

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 2 человека (без внешних совместителей).

Среднегодовая численность работников за 2025 год составила 2 человека, за предшествующий (2024)– 2 человека. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

II. Основные элементы учетной политики Фонда

1. Основы представления отчетности

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, базируется на нормах Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», иных нормативно-правовых актах по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством Финансов Российской Федерации.

2. Нематериальные активы и основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020). Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

В составе отражаются здания, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 000,00 рублей за единицу. НМА отсутствуют.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется **линейным способом**. Амортизация не начисляется: **по земельным участкам**.

3. Финансовые вложения

Выдача целевых (нецелевых) займов и прочих видов кредита является основным видом деятельности некоммерческой организации. Доходы в виде процентов по выданным займам учитываются в составе прочих целевых поступлений с применением счета 86.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактически произведенных расходов на их приобретение. Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе по учетной (балансовой)

стоимости, за исключением вложений, по которым существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Расходы от выбытия финансовых вложений отражаются в Отчете о целевом использовании средств в составе прочего использования целевых средств.

4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При выбытии себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Способ оценки МПЗ в отчетном периоде не менялся.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская, кредиторская задолженности, по которым истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Фонда. Списание задолженности отражается в составе прочих доходов и расходов Фонда.

Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, либо организация-должник объявлена банкротом или ликвидирована, списываются на финансовые результаты Фонда.

Безнадежная дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности (3 года с даты ее образования, ст.196 ГК РФ), или другие долги, нереальные для взыскания (например, банкротство, ликвидация должника и т.п.), является внереализационными расходами и включается в расходы организации в сумме, в которой такая задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации.

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Фонд признает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Фонд создает оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

7. Доходы

Доходы организации включают в себя:

- доходы от предпринимательской деятельности
- доходы от процентов по выданным займам;
- доходы от размещения свободных денежных средств во вклад (депозит) и на условиях неснижаемого остатка в кредитных организациях;
- доходы в виде штрафов (пеней и других санкций);
- другие, не запрещенные законом источники целевых поступлений.

8. Расходы

Все затраты организации на содержание административного аппарата и ведение уставной деятельности, не связанной с осуществлением предпринимательской деятельности, а также прочие расходы административно-хозяйственного назначения отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по видам деятельности организации, а также по видам проектов, финансируемых за счет целевых средств. Доля общехозяйственных затрат, относящаяся к осуществлению некоммерческих проектов, списывается с кредита счета 26 в дебет счета 90 «Продажи». Расходы организации включают в себя:

- расходы на программы и проекты в рамках уставной деятельности Фонда;
- расходы, связанные с осуществлением предпринимательской деятельности;
- административно-управленческие расходы;

- расходы, связанные с благотворительной деятельностью;

9. Изменения учетной политики

В бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, кроме случаев, когда в законах и нормативных актах по бухгалтерскому учету прописан иной порядок.

10. Упрощенная система налогообложения

С 01.01.2023 года Фонд применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов"(Основание: абз. 3 п. 1 ст. 346.14 НК РФ). Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по ставке 5%.(Основание: Закон ЯНАО от 18.12.2008г №112-ЗАО в ред.от 26.11.2020г)

III. Раскрытие существенных показателей и информации

1. Основные средства и нематериальные активы (НМА)

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств (по первоначальной стоимости), накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1150, представлены в таблице «2.1» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (далее- Пояснения).

В период 2025 года изменений стоимости основных средств в результате переоценки не производилось. НМА и расходы на НИОКР отсутствуют. У Фонда отсутствуют предоставленные в аренду объекты ОС.

2. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений, отраженных в бухгалтерском балансе по строкам 1170 представлены в таблице «3.1» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Финансовые вложения в залоге отсутствуют.

3. Запасы

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы», представлены в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По состоянию на 31.12.2025 г. запасы составляют 213 тыс.руб.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Состав денежных средств и денежных эквивалентов на счетах ПАО Сбербанк представлен в таблице:

в тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на расчетных счетах	469	75	1 450
Средства на специальных счетах	-	-	-
Средства в пути	-	-	-
Средства в кассе	-	-	-
Краткосрочные банковские депозиты (срок размещения до 3 месяцев)	30 000	59 900	30 000
Итого строка 1250	30 469	59 975	31 450

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Фонда в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

5. Дебиторская задолженность

5.1. Общая сумма и структура задолженности

По состоянию на 31.12.2025г. общая сумма дебиторской задолженности Фонда составила 9 157 тыс.руб. в бухгалтерском балансе отражена по стр.1230. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице «5.1» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Дебиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев отсутствует.

В составе дебиторской задолженности на отчетную дату числится задолженность **Общества с ограниченной ответственностью «СМУ-95» (ИНН 7734104422)** в размере 4 336 480 (Четыре миллиона триста тридцать шесть тысяч четыреста восемьдесят) рублей 00 копеек, срок оплаты по которой наступил 31 декабря 2025 года.

5.2. Характеристика задолженности на 31.12.2025:

- **Основание:** Договор купли-продажи оборудования №10-2025 от 13.10.2025.
- **Сущность операции:** Реализация оборудования (детских игровых комплексов и спортивных снарядов) по Спецификации к договору.
- **Дата возникновения:** Октябрь 2025 года (фактическая приемка товара Заказчиком по УПД № 46 от 02.10.2025).
- **Срок оплаты по гарантийному письму:** 31 декабря 2025 года (Гарантийное письмо ООО «СМУ-95» от 17.10.2025 исх. № 17/10-01).
- **Статус на 31.12.2025:** Обязательство не исполнено в установленный день. Задолженность является просроченной на отчетную дату. Учитывая, что просрочка возникла непосредственно на отчетную дату и составляет менее одного дня, а также наличие письменных гарантий должника, Фонд не создавал резерв по сомнительным долгам на данную задолженность по состоянию на 31.12.2025. В бухгалтерском балансе задолженность отражена в полной сумме.

5.3. События после отчетной даты и меры по взысканию:

После отчетной даты (31.12.2025) в отношении данной задолженности произошли существенные события, раскрываемые в соответствии с ПБУ 7/98:

1. **12.01.2026** – Фондом была направлена досудебная претензия (исх. №1) с требованием оплаты до 26.01.2026. Подтверждение получения Заказчиком (СМУ-95) – 14.01.2026.
2. **27.01.2026** – В связи с отсутствием платежа и ответа на претензию, в Арбитражный суд Ямало-Ненецкого автономного округа подано исковое заявление (дело № А81-684/2026) с требованиями:
 - о взыскании основной задолженности в размере **4 336 480,00 руб.;**
 - о взыскании неустойки по ст. 395 ГК РФ, рассчитанной на дату подачи иска (27.01.2026) в сумме **161 621,81 руб.,** и продолжающей начисляться;
 - о взыскании расходов на госпошлину (**159 943 руб.**).
3. **27.01.2026** – Копия искового заявления надлежащим образом направлена и получена Ответчиком в электронном виде (подтверждение ЭДО).
4. **29.01.2026** – В суд подано ходатайство о приобщении к материалам дела доказательства получения иска Ответчиком.

Таким образом, на дату подписания бухгалтерской отчетности (не ранее 29.01.2026) в отношении данной задолженности уже инициировано судебное разбирательство.

5.4. Оценка рисков и будущих последствий:

Управление Фонда оценивает вероятность взыскания задолженности как высокую, учитывая наличие полного пакета надлежаще оформленных документов (договор, УПД, гарантийное письмо, доказательства направления претензии и иска) и факт обращения в суд. Фонд намерен активно отстаивать свои интересы в судебном процессе. Информация о результатах судебного разбирательства будет раскрыта в последующей бухгалтерской отчетности.

6. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. краткосрочная кредиторская задолженность Фонда составляет 4 тыс.руб., в бухгалтерском балансе отражена по стр.1520.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период раскрывается в Таблице «5.3» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует. Фонд не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

7. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года сумма оценочных обязательств составляет 310 тыс. руб. (на 31.12.2024 года – 271 тыс. руб., на 31.12.2023 года – 347 тыс. руб.). Оценочные обязательства носят краткосрочный характер.

Наименование	Сумма отпускных, руб.	Ставка страховых взносов	Сумма взносов, руб.	Итого сумма оценочного обязательства, руб.
1	2	3	4	5
Оценочное обязательство	238 171	30,2%	71 928	310 099

8. Доходы и расходы

Выручка от продаж покупателям (заказчикам) организации, отраженная в «Отчете о финансовых результатах» по строке 2110 «Выручка» в разрезе видов продукции, товаров, работ, услуг или их однородных групп в 2025 году составила:

Выручка по источникам формирования	Сумма, тыс.руб.	
	2025г	2024г
Выручка от оказания платных услуг	-	-
Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	7 941	28 594
Выручка от продажи прочего имущества	-	-
Выручка от аренды имущества	-	-
Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами	-	-
Итого	7 941	28 594

Расходы организации подразделяется на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с предоставлением ипотечных займов и расходы по предпринимательской деятельности.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности, отражаемым по строкам 2120 «Себестоимость продаж» бухгалтерской отчетности в динамике за два года представлена в Таблице «б» Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. В таблицах 8.1- 8.7 представлена структура доходов и расходов:

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Таблица 8.1 - Расшифровка стр.2350 «Отчет о финансовых результатах», в тыс. руб.

Виды прочих расходов	Сумма, тыс.руб.	
	2025г	2024г
Прочие операционные расходы (услуги банка)	88	87
Списание переплаты налогов(коррект.сальдо ЕНС)	-	5
Штрафы, пени и неустойки	1	1
Прочие внереализационные расходы (расходы, связанные с продажей активов-вознаграждение оператора ЭТП)	2	4
Возврат заёмщикам излишне уплаченных сумм по ипотеке	49	9
Списание остаточной стоимости ОС	-	8
Благотворительная помощь Храму	551	1 845
Единовременная помощь на погашение займа (участ.СВО)	-	300
Единовременная помощь (семьям СОП)	100	-
Госпошлина при подаче искового заявления (нарушение условий договора займа)	18	-
Списание неиспользуемого актива (дизайн-проект)	405	-
Итого	1 214	2 260

Таблица 8.2 - Расшифровка стр.2340 «Отчет о финансовых результатах», в тыс. руб.

Виды прочих доходов	Сумма, тыс.руб.	
	2025г	2024г
Неустойка в виде пени, начисленная заёмщикам при нарушении сроков уплаты по займам	186	169
Возврат переплаты штрафа из ФНС	-	1
Корректировка сальдо ЕНС	-	5
Переплата по займам	33	8
Итого	219	183

Таблица 8.3 -Расшифровка стр.2320«Отчет о финансовых результатах», в тыс. руб.

Виды внереализационных доходов	Сумма, тыс.руб.	
	2025г	2024г
Проценты, начисленные по предоставленным займам в денежной форме	3 355	3 283
Проценты, полученные от временного размещения свободных денежных средств во вклад (депозит)и на условиях неснижаемого остатка в ПАО Сбербанк	8 019	9 266
Итого	11 374	12 549

ОТЧЕТ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ

Таблица 8.4 -Расшифровка стр.6350 «Отчет о целевом использовании средств», в тыс. руб.

Виды прочих расходов	Сумма, тыс.руб.	
	2025г	2024г
Возврат заёмщикам излишне уплаченных сумм по ипотеке	49	9
Штрафы	-	1
Списание переплаты налогов(коррект.сальдо ЕНС)	-	5
Вознаграждение оператора ЭТП	2	4
Услуги банка	88	87
Списание остаточной стоимости ОС		7
Списание неиспользуемого актива (дизайн-проект)	405	-
Госпошлина при подаче искового заявления (нарушение условий договора займа)	18	-
Прочие налоги и сборы (УСН)	159	510
Итого	721	624

Таблица 8.5 -Расшифровка стр.6311 «Отчет о целевом использовании средств», в тыс. руб.

Виды расходов на целевые мероприятия	Сумма, тыс.руб.	
	2025г	2024г
Поддержка религиозной организации (Прихода храма блаженной Ксении Петербургской с. Яр-Сале) в части ремонта, сохранения и благоустройства объектов религиозного значения	551	1 845
Оказании адресной материальной помощи семье, находящейся в социально опасном положении (СОП) в натуральной форме (оплата ремонтных работ подрядной организации)	100	-
Оказание помощи семьям участников СВО (установка надмогильного сооружения (надгробия))	1 980	-
Единовременная помощь на погашение ипотеки участникам СВО	-	300
Итого	2 631	2 145

Таблица 8.6 - Расшифровка стр.6250 «Отчет о целевом использовании средств», в тыс. руб.

Вид поступлений	Сумма, тыс.руб.	
	2025г	2024г
Проценты, начисленные по предоставленным займам в денежной форме	3 355	3 283
Неустойка в виде пени, начисленная заёмщикам при нарушении сроков уплаты по займам	186	169
Переплата по займам	33	8
Возврат переплаты штрафа из ФНС	-	1
Проценты, полученные от временного размещения свободных денежных средств во вклад (депозит)и на условиях неснижаемого остатка в ПАО Сбербанк	8 019	9 266
Возврат субсидии МиСП (нарушение условий договора)	-	131
Возмещение ответчиком суд.расходов, понесённых исцом	-	-
Корректировка сальдо ЕНС	-	5
Итого	11 593	12 863

Таблица 8.7 - Расшифровка стр.6230 «Отчет о целевом использовании средств», в тыс. руб.

Вид поступлений	Сумма, тыс.руб.	
	2025г	2024г
Поступление средств от ООО «Газпромнефть-Ямал» по договору пожертвования № ГНЯ-25/03000/00639/Р от 21.11.2025.	20 000	-
Целевая субсидия из местного бюджета на возмещение затрат, связанных с оказанием помощи членам семьи участников СВО (Соглашение № 14 от 24.09.2025, заключенное с Департаментом муниципального хозяйства и транспорта Администрации Ямальского района)	1 800	-
Итого	21 800	-

9. Движение целевых средств

Денежные средства организации в 2025г формировались за счет следующих поступлений:

Вид поступлений	Сумма, тыс.руб.	
	2025г	2024г
Проценты, начисленные по предоставленным займам в денежной форме	3 355	3 283
Неустойка в виде пени, начисленная заёмщикам при нарушении сроков уплаты по займам	186	169
Проценты, полученные от временного размещения свободных денежных средств во вклад (депозит)и на условиях неснижаемого остатка в ПАО Сбербанк	8 019	9 266
Поступление средств от ООО «Газпромнефть-Ямал» по договору пожертвования № ГНЯ-25/03000/00639/Р от 21.11.2025.	20 000	-
Целевая субсидия из местного бюджета на возмещение затрат, связанных с оказанием помощи членам семьи участников СВО	1 800	-
Переплата по займам	33	8
Возврат переплаты штрафа из ФНС	-	1
Возврат субсидии МиСП (нарушение условий договора)	-	131
Возмещение ответчиком суд.расходов, понесённых истцом	-	-
Корректировка сальдо ЕНС	-	5
Прибыль от предпринимательской деятельности Фонда	753	6 450
Итого объём денежных поступлений	34 146	19 313

Расходы денежных средств Фонда на содержание административного аппарата, ведение уставной деятельности, прочие расходы административно-хозяйственного назначения отражаются по видам деятельности организации, а также по видам проектов, финансируемых за счет целевых средств.

Административно-управленческие расходы Фонда, затраты на целевые мероприятия и уставную деятельность Фонда в 2025 году составили 12 346 тыс.руб., в том числе:

Вид расходов	Сумма, тыс.руб.	
	2025г	2024г
Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления страх.взносов, ФСС НС и резерв отпускных)	8 359	7 059
Льготный проезд	68	44
Командировочные расходы	23	26
Коммунальные услуги	253	27
Услуги связи, интернет	114	126
Оказание прочих услуг	169	137
Амортизация ОС, выбытие ОС	-	34
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	8	8
Благотворительная помощь Храму	551	1 845
Единовременная помощь на погашение ипотеки участникам СВО	-	300
Оказание помощи семьям участников СВО (установка надмогильного сооружения (надгробия))	1 980	-
Единовременная помощь (семьям СОП)	100	-
Прочие расходы (расшифровка в табл.8.4 Пояснений)	721	624
Итого объём использованных средств	12 346	10 223

10. Условные обязательства и условные активы

10.1. Судебные разбирательства (условные активы)

На отчетную дату (31 декабря 2025 года) Фонд являлся участником одного судебного разбирательства, которое может привести к возникновению условного актива:

- **Гражданское дело № 2-380/2025** в Ямальском районном суде по иску Фонда к Яковкину С.С. о взыскании задолженности по договору ипотечного займа от 16.10.2015 и обращении взыскания на предмет ипотеки. На отчетную дату судебное решение не вынесено. Сумма требований по состоянию на 31.12.2025 составляла 629 248,72 руб. (включая основной долг, проценты и пени).

Существенные события после отчетной даты (условные активы)

После отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности, Фонд инициировал новое судебное разбирательство, которое может оказать существенное влияние на финансовый результат будущих периодов и является условным активом:

- **Дело № А81-684/2026** в Арбитражном суде Ямало-Ненецкого автономного округа. 27 января 2026 года Фондом (Истец) подано исковое заявление к Обществу с ограниченной ответственностью «СМУ-95» (Ответчик) о взыскании задолженности по договору купли-продажи оборудования №10-2025 от 13.10.2025.
 - **Предмет спора:** Взыскание основного долга в размере **4 336 480,00 руб.**, неустойки по ст. 395 ГК РФ (на дату подачи иска — 161 621,81 руб.) и расходов на госпошлину.
 - **Основание:** Неисполнение Ответчиком обязательств по оплате полученного товара в срок, установленный договором и гарантийным письмом (до 31.12.2025).
 - **Статус на дату подписания отчетности:** Иск принят судом к производству, копия иска направлена и получена Ответчиком. Судебное разбирательство находится на начальной стадии.

Учитывая раннюю стадию процесса, исход данных судебных разбирательств на дату подписания отчетности не определен. Положительные решения судов могут привести к возникновению у Фонда активов в виде взысканных денежных средств или прав требования. В связи с неопределенностью исхода, данные потенциальные активы не отражены в бухгалтерском балансе на 31.12.2025 и раскрываются как условные.

Оценка влияния

Руководство Фонда оценивает вероятность благоприятного исхода указанных судебных процессов как высокую, учитывая наличие надлежаще оформленных первичных документов и договоров. Тем не

менее, обязательства по корректировке отчетности на 31.12.2025 в связи с этими событиями не возникло, так как они не представляют собой прекращающую деятельность и не являются свидетельством условий, существовавших на отчетную дату в отношении активов и обязательств, признанных в отчетности.

10.2. Выданные обеспечения, гарантии и поручительства

В течение 2025 года Фонд не предоставлял и не оформлял каких-либо имущественных или финансовых обеспечений, поручительств или банковских гарантий в пользу третьих лиц, которые могли бы повлечь за собой возникновение условных обязательств или иных финансовых рисков для Фонда на отчетную дату.

Конкретно, в отчетном периоде не осуществлялись следующие виды деятельности:

- **Выдача залогов:** Фонд не передавал в залог принадлежащее ему на праве собственности имущество (основные средства, денежные средства на счетах, ценные бумаги) в качестве обеспечения обязательств других организаций или физических лиц.
- **Оформление поручительств:** Фонд не выступал поручителем по договорам, кредитам или иным обязательствам третьих лиц перед их контрагентами, кредитными организациями или государственными органами.
- **Выдача независимых гарантий:** Фонд не выдавал каких-либо письменных обязательств (гарантий) уплатить денежную сумму кредитору другого лица при наступлении определенных условий.
- **Предоставление иных способов обеспечения:** Иные способы обеспечения исполнения обязательств (удержание имущества, задаток и пр.) в отношении обязательств третьих лиц Фондом также не применялись.

Основание для раскрытия информации: Данное раскрытие подготовлено в соответствии с принципом полноты и достоверности бухгалтерской отчетности для информирования пользователей об отсутствии у Фонда скрытых (внебалансовых) финансовых обязательств, которые могут существенно повлиять на оценку его финансового положения.

Таким образом, по состоянию на 31 декабря 2025 года у Фонда отсутствуют какие-либо условные обязательства, вытекающие из выданных обеспечений.

10.3. Полученные обеспечения, гарантии и поручительства

В течение отчетного 2025 года, а также на отчетную дату 31 декабря 2025 года, Фонд не получала от контрагентов, учредителей или иных третьих лиц каких-либо имущественных или финансовых обеспечений, банковских гарантий или поручительств в обеспечение исполнения обязательств перед Фондом.

Конкретно, в отчетном периоде не поступали следующие виды обеспечений:

- **Залог имущества:** Контрагенты Фонда не передавали в залог какое-либо имущество (недвижимость, оборудование, транспортные средства, ценные бумаги) в качестве обеспечения своих обязательств по договорам с Фондом.
- **Банковские гарантии:** В адрес Фонда не поступали безотзывные банковские гарантии, выданные кредитными организациями в обеспечение исполнения обязательств третьих лиц.
- **Поручительства третьих лиц:** Физические или юридические лица не предоставляли Фонду поручительства за исполнение обязательств его контрагентов.
- **Независимые гарантии:** Не поступали иные виды независимых гарантий от коммерческих организаций.
- **Иные виды обеспечения:** Иные предусмотренные гражданским законодательством способы обеспечения обязательств (удержание, задаток и пр.), предоставляемые в пользу Фонда, также отсутствуют.

Исторический контекст: На предыдущие отчетные даты — 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года — полученные обеспечения у Фонда также отсутствовали.

Основание для раскрытия информации: Данная информация раскрывается в целях полного и достоверного отражения информации об отсутствии у Фонда дополнительных гарантий исполнения обязательств его контрагентами, а также для подтверждения того, что в отчетности не отражены условные права (активы), связанные с такими обеспечениями.

Таким образом, по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также на две предшествующие отчетные даты, у Фонда отсутствуют какие-либо условные права (активы), вытекающие из полученных обеспечений.

11. Прочие обязательства и активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года в Фонде на забалансовых счетах учтено следующее имущество, находящееся в пользовании, но не принадлежащее ему на праве собственности: **Имущество, полученное в безвозмездное пользование (ссуду).**

На основании **Договора безвозмездного пользования (ссуды) № 3 от 27 сентября 2024 года**, заключенного с Муниципальным казенным учреждением «Производственно-техническое объединение» (МКУ «ПТО»), Фонд обладает правом временного безвозмездного владения и пользования следующими объектами:

- **Объект №1:** Нежилое помещение (кабинет №7) общей площадью 28,6 кв. м., расположенное по адресу: ЯНАО, Ямальский район, с. Яр-Сале, ул. Худи Сэроко, д. 18А. Помещение используется для размещения офиса в соответствии с целевым назначением, установленным договором.
- **Объект №2 (вспомогательный):** Право совместного с ссудодателем пользования местами общего пользования (коридоры, санузлы и т.п.) в том же здании, пропорционально занимаемой площади Объекта №1 (расчетная площадь — 12,08 кв. м.).

Срок действия договора: с 27 сентября 2024 года по 31 декабря 2029 года включительно.

Учетная оценка и отражение в учете:

В соответствии с пунктом 12 Инструкции № 157н для бюджетного учета (аналогичный подход применяется в учете НКО в отсутствие прямых указаний в ПБУ) и внутренней учетной политикой Фонда, имущество, полученное в безвозмездное пользование и не имеющее денежной оценки в договоре, учитывается на забалансовом счете **001 «Арендованные основные средства» в условной оценке: один объект – один рубль.**

Таким образом, в течение 2024 и 2025 годов указанное имущество учитывалось на забалансовом счете 001 в условной оценке 1 (один) рубль.

Ключевые обязательства по договору:

- Использование имущества строго по целевому назначению.
- Содержание помещения в соответствии с санитарными и противопожарными нормами.
- Своевременная оплата коммунальных услуг в установленной договором доле (электроэнергия — 20%, теплоснабжение — 20%, водоснабжение — 12% от общих показаний приборов учета здания).
- Возврат имущества ссудодателю по акту при прекращении действия договора.

Состояние имущества: Согласно Акту приема-передачи от 27.09.2024, являющемуся неотъемлемой частью договора, состояние переданного Объекта №1 на момент получения было оценено сторонами как удовлетворительное. Фонд несет ответственность за поддержание этого состояния в период пользования.

12. Прекращаемая деятельность, реорганизация, совместная деятельность

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Фонд не планирует прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности, не планирует проведение реорганизации. Совместная деятельность не осуществляется.

13. Непрерывность деятельности

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

14. Раскрытие информации о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008 Фонд раскрывает информацию о характере отношений со связанными сторонами (таблица 13.1, 13.2)

Таблица 13.1 - Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной
Шемякин Николай Гаврилович	Председатель совета Фонда
Салиндер Олеся Сергеевна Носова Татьяна Ивановна Худи Наталья Таюдовна Иванникова Наталья Владимировна	Члены совета Фонда

Директор Гранкин Николай Сергеевич	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа
Администрация Ямальского района	Учредитель Фонда

Таблица 13.2 - Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операции, тыс.руб	Условия и сроки завершения расчетов форма расчетов	Объем операций, исполнение которых на конец периода не завершено
Администрация Ямальского района (департамент имущественных отношений)	Реализация товаров	2 177	Безналичный расчет Завершение расчетов по факту исполнения контрактов	0
Администрация Ямальского района (департамент экономики)	Реализация товаров	362	Безналичный расчет Завершение расчетов по факту исполнения контрактов	0

Фонд контролируется Администрацией Ямальского района, в связи с чем бенефициарные владельцы отсутствуют.

Аффилированным лицом выступает исполнительный орган некоммерческой организации - директор Гранкин Николай Сергеевич.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

15. Раскрытие информации о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

В соответствии с п.12 ПБУ 11/2008 Фонд раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу. К управленческому персоналу относятся директор, главный бухгалтер. Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

Показатель	Сумма, тыс.руб.	
	2025г	2024г
Оплата труда за отчетный период	6 254	5 346
Начисленные на ФОТ страховые взносы	1 795	1 442
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала	0	0
Долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	0	0

16. Информация о рисках хозяйственной деятельности

16.1. Общая характеристика и подход к управлению рисками

В процессе своей хозяйственной деятельности Фонд подвержен различным финансовым и нефинансовым рискам. Основной целью управления рисками в Фонде является не их полное устранение, а выявление, оценка, мониторинг и принятие мер по их снижению до приемлемого уровня для обеспечения финансовой устойчивости, сохранности активов и непрерывности деятельности.

16.2. Кредитный риск (риск контрагентов)

Кредитный риск представляет собой риск возникновения у Фонда финансовых потерь в результате неисполнения, несвоевременного или неполного исполнения контрагентами своих денежных обязательств.

- **Источники риска:** Основным источником кредитного риска является дебиторская задолженность по договорам реализации имущества (товаров, работ, услуг) и предоставления займов.

- **Меры по управлению риском:**

1. **Предварительная оценка контрагентов:** Политика Фонда предусматривает проведение проверки платежеспособности и деловой репутации потенциальных контрагентов, особенно при предоставлении коммерческого кредита (отсрочки платежа).

2. **Диверсификация:** Фонд стремится к диверсификации дебиторской задолженности, не допуская чрезмерной концентрации риска на одном или нескольких контрагентах.
3. **Мониторинг и взыскание:** Осуществляется регулярный мониторинг состояния расчетов. В случае возникновения просроченной задолженности Фонд оперативно применяет досудебные (направление претензий, переговоры) и судебные механизмы взыскания, что подтверждается судебными исками, поданными в 2025-2026 гг.
4. **Создание резервов:** В соответствии с принципом осмотрительности Фонд формирует резервы по сомнительным долгам в отношении задолженности с признаками обесценения.

16.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск возникновения у Фонда затруднений с выполнением своих текущих финансовых обязательств.

- **Оценка риска:** На отчетную дату Фонд обладает достаточным объемом высоколиквидных активов (денежных средств и их эквивалентов на счетах в банках), что позволяет своевременно исполнять текущие обязательства. Структура активов и обязательств свидетельствует о низком уровне данного риска.
- **Меры по управлению риском:** Управление денежными потоками, поддержание оптимального остатка средств на расчетных счетах, размещение временно свободных денежных средств в высоколиквидные финансовые инструменты (депозиты).

16.4. Правовые и операционные риски

- **Правовые риски:** Связаны с возможными изменениями в законодательстве Российской Федерации, регулирующей деятельность некоммерческих организаций, налогообложение, а также с рисками, возникающими в связи с судебными разбирательствами. **Меры по управлению:** Мониторинг изменений законодательства, тщательное юридическое сопровождение заключаемых договоров и текущей деятельности.
- **Операционные риски:** Возникают в связи с возможными ошибками в процессе деятельности, сбоями в работе систем и оборудования, действиями персонала. **Меры по управлению:** Внедрение и соблюдение внутренних процедур и регламентов, контроль за ключевыми операциями, обеспечение сохранности имущества и информационной безопасности.

16.5. Оценка существенности и заключение

По оценке руководства Фонда, на отчетную дату валютные, региональные и рыночные (ценовые) риски не оказывают существенного влияния на деятельность Фонда ввиду характера его операций (основная деятельность ведется в рублях на территории Ямало-Ненецкого автономного округа). Наиболее существенными для Фонда являются кредитные риски, связанные с состоянием дебиторской задолженности. Управление этими рисками является приоритетным направлением финансовой политики Фонда.

Применяемые Фондом процедуры управления рисками, по мнению руководства, являются адекватными и эффективными для их идентификации, оценки и контроля. Ни один из вышеперечисленных рисков не ставит под сомнение способность Фонда продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

17. Исправление ошибок предшествующих отчетных периодов

17.1. Характер ошибки:

В январе 2025 года при проведении внутренней проверки активов Фонда была выявлена ошибка, допущенная в 2023 году при отражении в бухгалтерском учете затрат на приобретение исключительных прав на дизайн-проект.

В ноябре 2023 года по Договору № эс1110017 от 17.11.2023 с ООО «ЭКСПЕРТСЕРВИС» были приобретены исключительные права на дизайн-проект ресторана северной кухни стоимостью **405 000 (Четыреста пять тысяч) рублей 00 копеек**.

Согласно пункту 2.2.1. Учетной политики Фонда, затраты на приобретение нематериальных активов подлежат списанию в полной сумме в составе расходов по обычным видам деятельности по мере их осуществления. В нарушение данного положения, в бухгалтерском учете за 2023 год стоимость дизайн-проекта была ошибочно отражена на счете 41 «Товары».

17.2. Причины, по которым ошибка признана несущественной:

Сумма ошибки (405 000 руб.) в совокупности с иными показателями Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах Фонда за 2023 год признана несущественной, так как не могла повлиять на экономические решения пользователей отчетности. Для целей бухгалтерского учета Фонд, применяющий упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, руководствуется пунктом 1.6.1. Учетной политики, согласно которому существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности, исправляются как несущественные.

17.3. Способ исправления ошибки:

Ошибка исправлена в бухгалтерском учете в январе 2025 года. В соответствии с пунктом 1.6.1. Учетной политики финансовый результат (убыток), возникший в результате исправления ошибки, включен в состав прочих расходов 2025 года. В бухгалтерском учете в январе 2025 года были сделаны следующие исправительные записи:

- Сторнирована ошибочная запись 2023 года об учете стоимости дизайн-проекта на счете 41 «Товары» в сумме 405 000 руб.;
- Сумма 405 000 руб. отражена в составе прочих расходов отчетного периода.

17.4. Последствия исправления ошибки для показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год:

В результате исправления указанной ошибки в отчетном 2025 году:

- Увеличилась статья «Прочие расходы» в Отчете о финансовых результатах на сумму 405 000 руб.
- Соответственно уменьшился финансовый результат (чистая прибыль / убыток) Фонда за 2025 год на сумму 405 000 руб.
- Корректировка не повлияла на сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за 2023 и 2024 годы, так как исправление осуществлено в отчетном периоде ее выявления.

17.5. Обоснование списания актива:

Решение о списании стоимости дизайн-проекта принято на основании Акта комиссии № 1 от 09.01.2025, который констатировал, что в связи с отказом контрагента от его выкупа первоначальная цель приобретения актива отпала, использование в уставной деятельности Фонда не планируется, а его реализация третьим лицам признана невозможной или экономически нецелесообразной.

18. События после отчетной даты

18.1. Определение и подход к раскрытию

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», в данном разделе раскрывается информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда и которые произошли в период между отчетной датой (31 декабря 2025 года) и датой подписания бухгалтерской отчетности.

18.2. Существенные события, требующие раскрытия:

После отчетной даты, но до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности, в деятельности Фонда произошли следующие существенные события:

1. Инициация судебного разбирательства с ООО «СМУ-95»:

- **Дата события:** 27 января 2026 года.
- **Сущность события:** Фондом (Истец) подано исковое заявление в Арбитражный суд Ямало-Ненецкого автономного округа (Дело № А81-684/2026) к Обществу с ограниченной ответственностью «СМУ-95» (Ответчик).
- **Предмет иска:** Взыскание задолженности по договору купли-продажи оборудования №10-2025 от 13.10.2025 в сумме 4 336 480,00 (Четыре миллиона триста тридцать шесть тысяч четыреста восемьдесят) рублей 00 копеек, неустойки по статье 395 ГК РФ в размере 161 621,81 руб. (на дату подачи) и расходов на государственную пошлину (72 981,02 руб.).
- **Связь с условиями на отчетную дату:** Данное событие подтверждает реализацию кредитного риска, связанного с дебиторской задолженностью, отраженной в бухгалтерском балансе на 31.12.2025 в полной сумме. Иск является мерой по взысканию данной задолженности.

Дата подачи уточненных требований по действующему судебному разбирательству: 06 февраля 2026 года.

- **Сущность события:** В рамках уже находящегося в производстве гражданского дела № 2-380/2025 в Ямальском районном суде (иск Фонда к Яковкину С.С. о взыскании задолженности по ипотечному займу) Фондом направлено в суд уточнение расчетов.
- **Содержание:** Уточнена общая сумма требований по состоянию на 06.02.2026, которая составила 615 381,22 руб., включая основной долг, проценты, пени, расходы на оценку предмета ипотеки и государственную пошлину.

2. Распределение целевых средств, полученных в 2025г

- **Основание:** 21.11.2025 г. между ООО «Газпромнефть – Ямал» (Благотворитель) и Администрацией Ямальского района (Благополучатель) заключен договор пожертвования № ГНЯ-25/03000/00639/Р на сумму **20 000 000 руб.** для реализации двух целевых мероприятий. До 31.12.2025 г. денежные средства в полном объеме поступили на счет НО «Фонд развития Ямальского района» (платежное поручение от 26.12.2025 № 14108).
- **Существенное событие (квалификация транзакции):** В январе-феврале 2026 года (в периоде, следующем за отчетным) Фондом принято решение о доведении средств до непосредственного

исполнителя работ. 03.02.2026 г. между Фондом и МП «Новопортовский рыбозавод» заключено Соглашение о реализации положений вышеуказанного Договора. Во исполнение условий Соглашения и на основании обращения МП «Новопортовский рыбозавод» (исх. № 10 от 23.01.2026) 03.02.2026 г. Фондом осуществлено перечисление денежных средств в размере **1 100 000 руб.** (платежное поручение № 809). *Цель платежа:* текущий ремонт объекта культурного наследия регионального значения «Сооружение «Мерзлотник» (с. Новый Порт).

18.3. События, не требующие корректировки отчетности

Вышеуказанные события не являются свидетельством условий, существовавших на отчетную дату 31 декабря 2025 года в отношении активов и обязательств, признанных в бухгалтерской отчетности. Они представляют собой развитие хозяйственных операций, начало которым было положено в отчетном периоде (возникновение задолженности), и являются мерами по защите имущественных прав Фонда.

Таким образом, данные события после отчетной даты не влекут за собой необходимости пересчета или корректировки показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2025 год. Информация о них раскрывается в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 для обеспечения полноты и полезности бухгалтерской отчетности для пользователей.

18.4. Заключение

На дату подписания настоящей отчетности иных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на оценку пользователями финансового положения Фонда, его денежных потоков или результатов деятельности, не выявлено.

19. Информация о целевых поступлениях и их использовании

19.1. Целевая субсидия на реализацию программы помощи семьям участников специальной военной операции

19.1.1 Характеристика деятельности по использованию целевых средств

В соответствии со статьей 2 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Уставом и заявленными целями деятельности, Некоммерческая организация «Фонд развития Ямальского района» осуществляет благотворительную и социально-ориентированную деятельность. В 2025 году значительный объем работы был направлен на реализацию программы помощи семьям участников специальной военной операции (СВО). Финансирование данной деятельности осуществлялось как за счет **целевых субсидий из бюджета муниципального образования**, так и за счет **собственных средств Фонда**.

19.1.2 Учетная политика в отношении целевых поступлений

Целевые поступления, полученные Фондом на ведение уставной деятельности, в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, отражаются на счете 86 «Целевое финансирование». Расходование целевых средств учитывается на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим отнесением на уменьшение средств целевого финансирования. Целевые поступления, не связанные с предпринимательской деятельностью, не формируют налоговую базу по налогу на прибыль в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

19.1.3 Целевая субсидия и её использование в 2025 году

Основным целевым поступлением Фонда в 2025г является субсидия из местного бюджета на возмещение затрат, связанных с оказанием помощи членам семьи участников СВО:

- **Основание:** Соглашение № 14 от 24.09.2025, заключенное с Департаментом муниципального хозяйства и транспорта Администрации Ямальского района.
- **Цель:** Возмещение затрат, связанных с изготовлением и установкой надмогильных сооружений (надгробных памятников) для участников СВО, погибших при выполнении задач.
- **Сумма субсидии: 1 800 000,00 (Один миллион восемьсот тысяч) рублей 00 копеек.**
- **Плановый результат (целевой показатель):** Оказание услуг по изготовлению и установке **6 (шести)** надгробных памятников.
- **Использование средств:** В соответствии с условиями Соглашения, Фонд произвел оплату услуг подрядной организации – Индивидуального предпринимателя Люстик Е.С. на основании:
 - Акта приема-передачи оказанных услуг по изготовлению надгробных сооружений от 11.07.2025 на сумму **909 000,00 руб.**
 - Акта приема-передачи оказанных услуг по доставке и установке надгробных сооружений от 11.08.2025 на сумму **1 071 000,00 руб.**

- Общая сумма расходов по договору подряда составила **1 980 000,00 руб.**
- **Софинансирование:** Размер субсидии (1 800 000,00 руб.) покрыл не всю стоимость работ. Разница в сумме **180 000,00 руб.** была покрыта за счет **собственных средств Фонда**, направленных на уставные цели, в соответствии с утвержденным Положением (протокол Совета Фонда №7 от 20.05.2025).
- **Отчетность и результат:** Фондом были представлены все необходимые отчеты Главному распорядителю бюджетных средств (Отчет о расходовании субсидии, Отчет о достижении значений результатов). Плановый показатель в 6 установленных памятников был полностью достигнут, что подтверждается актами сдачи-приемки от семей погибших.

19.1.4 Контроль за целевым использованием

Целевое использование полученных средств и достижение установленных результатов контролировалось как внутренними органами управления Фонда (Совет Фонда, Дирекция), так и Главным распорядителем бюджетных средств в рамках проведения плановых и внеплановых проверок, предусмотренных Соглашением и бюджетным законодательством. Нарушений порядка и условий предоставления субсидии не выявлено.

19.1.5 Остатки целевых средств

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаток неиспользованных целевых средств, полученных по Соглашению № 14 от 24.09.2025, заключенному с Департаментом муниципального хозяйства и транспорта Администрации Ямальского района, на счете 86 отсутствует. Полученные и израсходованные в отчетном периоде целевые средства полностью соответствуют целям, ради которых Фонд был создан.

Таким образом, в 2025 году Фонд эффективно использовал предоставленные целевые ресурсы для решения значимой социальной задачи, обеспечив софинансирование проекта за счет собственных средств в установленных Положением пределах. Данная деятельность способствовала укреплению социальной стабильности на территории Ямальского района.

19.2 Поступление целевых благотворительных средств от ООО «Газпромнефть-Ямал»

В 2025 году Фондом заключен договор пожертвования с ООО «Газпромнефть-Ямал» № ГНЯ-25/03000/00639/Р от 21.11.2025.

Предмет договора: безвозмездная передача денежных средств в сумме **20 000 000,00 руб.** на следующие цели:

№	Наименование мероприятия	Сумма, руб.
1	Реализация проекта по рыбоводству путем доращивания мальков с целью восстановления численности популяций рыб	12 000 000,00
2	Проведение текущего ремонта объекта культурного наследия регионального значения — сооружение «Мерзлотник» в с. Новый Порт	8 000 000,00
Итого:		20 000 000,00

Дата поступления: 26.12.2025 (платежное поручение № 14108 от 26.12.2025). Сумма получена в полном объеме. Денежные средства зачислены на расчетный счет Фонда и отражены в учете как средства целевого финансирования (счет 86 «Целевое финансирование»).

Характер обязательств Фонда и схема доведения средств: В соответствии с условиями договора пожертвования первоначальным благополучателем является Администрация Ямальского района. Фактически Фонд выступает в роли оператора целевых средств и доводит их до конечного получателя **МП «Новопортовский рыбозавод»**. Остаток неиспользованных целевых средств на 31.12.2025 составляет **20 000 000,00 руб.**

Квалификация в отчетности: Данные средства **не являются доходом Фонда** (собственными средствами). Фонд не признает их в составе доходов при формировании финансового результата, так как выступает промежуточным звеном (транзитным агентом) и не приобретает право собственности на переданное имущество в смысле получения экономической выгоды.

В отчете о целевом использовании средств (форма по ОКУД 0710003) поступление отражается по строке «Поступило средств — Добровольные имущественные взносы и пожертвования», а остаток — как «Остаток средств на конец отчетного периода».

Заключение: Фондом обеспечена сохранность и целевое предназначение средств, полученных от ООО «Газпромнефть-Ямал». Денежные средства в полном объеме находятся на счетах Фонда (по состоянию

на 31.12.2025). Нарушений целевого использования не допущено. Фонд не использовал указанные средства на собственные нужды, административно-хозяйственные расходы или иные цели, не предусмотренные договором.

20. Сведения о благотворительной деятельности

20.1 Благотворительная помощь религиозной организации

В 2025 году Фонд осуществлял благотворительную деятельность в соответствии с Федеральным законом от 11.08.1995 № 135-ФЗ, Уставом Фонда и Положением о благотворительной деятельности, утвержденным Приказом от 20.12.2024 № 12-П.

Благотворительная помощь оказывалась в соответствии с решениями Совета Фонда (протоколы № 7 от 20.12.2024, № 8 от 05.06.2025, № 9 от 30.06.2025) за счет чистой прибыли Фонда, образовавшейся по итогам предыдущего финансового периода.

Цель оказания помощи: поддержка религиозной организации (Прихода храма блаженной Ксении Петербургской с. Яр-Сале) в части ремонта, сохранения и благоустройства объектов религиозного значения (подп. 2.1 Положения о благотворительной деятельности).

Форма оказания помощи: Фактически помощь оказана в форме организации и оплаты ремонтных и реставрационных работ силами третьих лиц (подрядчиков) с последующей безвозмездной передачей результата работ Благополучателю.

Структура и объем благотворительной помощи: В 2025 году Фондом были заключены договоры на выполнение работ в интересах Прихода храма. Финансирование осуществлялось напрямую подрядчикам за счет средств Фонда. Общая сумма фактически оказанной благотворительной помощи в денежном эквиваленте (понесенных расходов) за **2025 год составила 551 322,66 руб.**, в том числе:

➤ Текущий ремонт ограждения и фасадов Храма

- Основание: Договор подряда № 5 от 07.07.2025 с ИП Гричуха М.А.
- Предмет: ремонт ограждения, штукатурные и малярные работы, устройство покрытий, вывоз мусора.
- Стоимость: 525 322,66 руб.
- Период выполнения: июль — сентябрь 2025 г.
- Результат: Работы приняты Заказчиком (Фондом) и переданы Благополучателю по Акту № 2/2025 от 23.09.2025 в рамках благотворительного Договора № 2/2025 от 30.06.2025.

➤ Реставрация икон

- Основание: Договор возмездного оказания услуг № 1 от 05.06.2025 с ИП Запекин А.В.
- Предмет: реставрация трех икон для храма («Воскресение Христово», «Божья Матерь», «Св. Андрей Первозванный»).
- Общая стоимость: 104 000,00 руб.
- Результат: Иконы отреставрированы частично (икона «Божья Матерь» — 26 000 руб. , что подтверждается Актом от 30.12.2025).

Особенности отражения в учете и отчетности: Все перечисленные расходы осуществлены за счет собственных средств Фонда (чистой прибыли прошлых лет). Средства целевого финансирования (гранты, субсидии, пожертвования) для указанных целей не привлекались.

В бухгалтерском учете данные расходы отражены в составе расходов на содержание и ведение уставной деятельности (расходы на благотворительность).

Обоснование квалификации расходов: В соответствии с Положением о благотворительной деятельности (п. 1.3, п. 2.1) Фонд вправе оказывать поддержку религиозным организациям в форме бескорыстного выполнения работ. Фонд не перечислял деньги непосредственно Храму, а выступал организатором и плательщиком по договорам с подрядчиками, что соответствует п. 1.2 Договоров № 1/2025 и № 2/2025 («организация выполнения работ»).

Все перечисленные расходы осуществлены за счет собственных средств Фонда (чистой прибыли прошлых лет). Средства целевого финансирования (гранты, субсидии, пожертвования) для указанных целей не привлекались. В бухгалтерском учете данные расходы отражены в составе расходов на содержание и ведение уставной деятельности (расходы на благотворительность).

Заключение: Таким образом, Фондом в 2025 году исполнены принятые на себя благотворительные обязательства в полном объеме.

Претензии по объему, качеству и срокам выполненных работ со стороны Благополучателя отсутствуют (подтверждается Актами приемки-сдачи от 23.09.2025 и от 30.12.2025).

Целевое использование средств, направленных на благотворительность, подтверждено первичными документами (договоры с подрядчиками, платежные поручения, акты выполненных работ, акты приема-передачи с Благополучателем).

20.2 Информация об оказании адресной материальной помощи семье, находящейся в социально опасном положении (СОП)

В 2025 году Фондом в рамках реализации уставной деятельности и во исполнение Положения о размере и порядке предоставления материальной помощи семьям Ямальского района, находящимся в социально-опасном положении (утв. приказом от 03.09.2025 № 8-П) оказана адресная поддержка семье Яр М.Н. (с. Яр-Сале, ул. Федорова, д. 18, кв. 11).

Основание оказания помощи:

- ходатайство КДНиЗП Администрации Ямальского района от 05.09.2025 № 89-168-27/04-09/675;
- Постановление Комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав Администрации Ямальского района от 26.08.2025 № 491;
- Положение о размере и порядке предоставления материальной помощи семьям Ямальского района, находящимся в социально-опасном положении (утверждено приказом Фонда от 03.09.2025 № 8-П).
- протокол Совета Фонда от 03.09.2025 № 11;

Форма оказания помощи: Материальная помощь оказана **в натуральной форме** (в соответствии с п. 4.7 Положения Фонда) путем заключения и оплаты договора подряда с третьим лицом – исполнителем работ, без перечисления денежных средств непосредственно семье получателя. Данный способ избран для обеспечения целевого использования средств, а также в связи с наличием у Яр М.Н. задолженности по исполнительным производствам (арест счетов, долги за ЖКУ порядка 660 000 руб.), что подтверждено ходатайством КДНиЗП.

Источник финансирования: Материальная помощь оказана исключительно **за счет собственных средств Фонда**. Средства на оказание данной помощи не являются целевыми поступлениями (пожертвованиями, грантами, субсидиями), полученными от третьих лиц на конкретные программы или проекты. Финансирование осуществлено за счет нераспределенного остатка целевых средств прошлых лет, направленного решением Совета Фонда на уставную деятельность (п. 1.4 Положения).

Способ оплаты: безналичное перечисление средств напрямую подрядчику.

Цель помощи: косметический ремонт жилого помещения для создания условий, пригодных для проживания несовершеннолетних детей и возврата их из социально-реабилитационного учреждения в кровную семью.

Результат оказания помощи

- Проведен косметический ремонт жилого помещения семьи Яр М.Н.
- Созданы условия для проживания, воспитания и развития несовершеннолетних детей.
- Денежные средства использованы строго по целевому назначению.
- Неиспользованный остаток целевых средств по данному направлению отсутствует.

Нарушений порядка и условий предоставления материальной помощи не выявлено. Все операции по движению целевых средств, связанных с оказанием материальной помощи семье Яр М.Н., отражены в бухгалтерском учете Фонда в полном объеме, с соблюдением требований законодательства РФ, Учетной политики Фонда и внутренних локальных актов. Фонд, используя собственные средства, выполнил социальную миссию по поддержке семьи, находящейся в социально опасном положении, что соответствует уставным целям и задачам организации.

21. Информация о расчетах по договорам долевого участия

В отчетном периоде Фондом не осуществлялись расчеты по договорам долевого участия.

Директор НО «ФРЯР»

_____ Гранкин Николай Сергеевич

МП

13.02.2026г.