

ЛИЧНЫЙ ФОНД "ДОБРОСОСЕДСТВО"

Сокращенное наименование ЛФ "ДОБРОСОСЕДСТВО"

ИНН 6658577609 /КПП 665801001

Адрес: 620000, Свердловская область, г Екатеринбург, пр-кт Ленина, строение 5, офис 805

ФИЛИАЛ "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"

БИК 046577964 к/с 30101810100000000964 р/с 40703810338030000531

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств за период с 18 марта по 31 декабря 2025 год

1. Сведения об Организации

Полное наименование: Личный Фонд «Добрососедство»

Место нахождения: 620000, Свердловская области, г.о. город Екатеринбург, г. Екатеринбург, пр-кт Ленина, строение 5, офис 805

Почтовый адрес: 620000, Свердловская области, г.о. город Екатеринбург, г. Екатеринбург, пр-кт Ленина, строение 5, офис 805

Дата государственной регистрации Фонда в Едином государственном реестре юридических лиц и регистрационный номер: 18.03.2025 г., ОГРН 1256600011337

Идентификационный номер налогоплательщика: 6658577609

Сведения о филиалах и представительствах организации: нет.

Учредитель Фонда:

- Маслаков Виктор Викторович;

Попечительский совет:

- Маслаков Виктор Викторович
- Арыкан Наталья Викторовна
- Учайкин Александр Владиславович

С 18.03.2025 г. Управляющим Фонда назначен Индивидуальный предприниматель Санников Дмитрий Владимирович (ИНН 667104167403, ОГРНИП 325665800008316).

В соответствии с требованиями Закона 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и/или финансированию терроризма» конечным бенефициарным владельцем признается Маслаков Виктор Викторович (Свердловская область, г. Екатеринбург, ИНН 667105119931).

Личный Фонд «Добрососедство» является не имеющей членства некоммерческой унитарной организацией, учрежденной гражданином Российской Федерации на основе добровольных имущественных взносов и преследующей цели, предусмотренные настоящим в Уставе. Организационно-правовая форма - Личный Фонд.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 66.30.9 Другие виды деятельности по управлению активами.

Аудитором Личного Фонда «Добрососедство» за 2025 отчетный год назначена аудиторская организация ООО «Аудиторская фирма «Налогообложение. Информатизация. Консультации. Аудит», ОГРН 1036605184571, член СРО ААС с номером в реестре ОРНЗ 12006096603. Сумма вознаграждения за аудиторскую проверку за период с 18 марта по 31 декабря 2025 год составляет 100 тыс. рублей.

1. Основные виды деятельности Фонда

1.1. Основной целью деятельности Фонда является сохранение и преумножение имущества и прочих активов, переданных Фонду и приобретенных Фондом в процессе его деятельности, а также передача прибыли (части прибыли), полученной в результате деятельности Фонда выгодоприобретателем Фонда.

1.2. Предметом деятельности Фонда является:

- деятельность по управлению имуществом и другими активами Фонда для достижения целей, указанных в пункте 2.1 настоящего Устава.

Основные виды деятельности:

- осуществление деятельности, приносящую доход, не запрещенную законодательством Российской Федерации, соответствующую целям деятельности Фонда, предусмотренным настоящим уставом, и необходимую для их достижения.

2. Основные положения учетной политики.

2.1. Организационные положения учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.

Учётная политика Фонда сформирована в соответствии с требованиями Ф3 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г., положениями по бухгалтерскому учёту, федеральными стандартами бухгалтерского учета, утверждёнными Министерством Финансов РФ и действующими на территории Российской Федерации.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- Имущественной обособленности;
- Непрерывности деятельности;
- Последовательности применения учетной политики;
- Временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случаях их существенности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Показатели, отсутствующие у Фонда, в бухгалтерской отчетности не приводятся, за исключением случаев, когда техническая возможность удаления строк с нулевыми значениями отсутствует.

В связи с вступлением в силу с 01 января 2026 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Фонд внес изменения в учетную политику на 2025 год в части представления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Фонде ведется автоматизированным способом с применением программного комплекса «1С».

Рабочий план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Фонда разработан на основе Приказа Минфина России от 31.10.2000 № 94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций».

Фонд ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций способом двойной записи в соответствии с действующим Планом счетов бухгалтерского и учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 94н, применяя рабочий план счетов Фонда.

Система бухгалтерского учета Фонда представляет собой упорядоченную систему сбора, регистрации, обобщения информации в денежном выражении об активах и обязательствах и их движении путем сплошного непрерывного документального учета всех хозяйственных операций, возникающих при функционировании Фонда.

Бухгалтерская отчетность Фонда состоит из:

- Бухгалтерского баланса
- Отчет о целевом использовании средств.
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе:
 - Отчет о финансовых результатах
 - Отчет о движении денежных средств
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

2.2. Критерии существенности для раскрытия информации.

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- Десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;
- Десять и более процентов от величины поступления средств целевого финансирования за отчетный период;
- Пять и более процентов от общей суммы доходов за отчетный период по выручке, процентам к получению и прочим доходам.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения Фонда.

2.3. Основные средства (ОС) и капитальные вложения в них.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость более 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности и мощности определяется на основании Квалификации основных средств, включаемых в амортизационные группы утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

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

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Товарно-материальные запасы.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Фондом по средней себестоимости.

2.5. Финансовые вложения.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется, производится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений (более 20%), формируется резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Банковские депозиты отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от их срока и признака отзывной (не отзывной), в составе краткосрочных финансовых вложений по сроку до 12 месяцев, в составе долгосрочных финансовых активов по сроку от 12 месяцев и более.

Отзывные банковские депозиты отражаются в составе денежных средств и их эквивалентов.

2.6. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обязательства:

- Нарушение должником сроков исполнения обязательств;
- Значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- Возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.7. Учет целевого финансирования.

Фонд признает полученный от предпринимательской деятельности финансовый результат в качестве целевого источника финансирования и отражает его в бухгалтерском учете заключительными оборотами по итогам отчетного года как корреспонденция между счетами 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и 86 «Целевое финансирование».

При осуществлении целевого финансирования активами, отличными от денежных средств, такие активы отражаются в бухгалтерском учете по стоимости, согласованной в договоре (соглашении) или ином документе, на основании которого был осуществлен вклад. Имущество, внесенное при создании Фонда учредителем, оценивается в оценке, произведенной специализированной организацией.

2.8. Доходы и расходы.

Доходами Фонда от предпринимательской деятельности признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению имущества Фонда, за исключением вкладов целевого финансирования.

Управленческие и общехозяйственные расходы, отраженные Фондом на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в полном объеме на счет 86 «Целевое финансирование».

2.9. Иные положения и отступления от правил.

Фонд не является эмитентом публичного размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Фонд не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

3. Раскрытие показателей отчетности Фонда.

3.1. Баланс.

3.1.1. Основные средства.

В составе основных средств отражено имущество Фонда, переданное учредителем по стоимости, оценка которой произведена специализированной организацией в соответствии с отчетом оценщика декабря 2025 года.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 18.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	199 113	-	-	-	-	-	-	-	199 113	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 18.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	145 650	-	-	-	-	-	-	-	145 650	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 18.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	5 393	-	-	-	-	-	-	-	5 393	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.2. Дебиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2025 года в составе дебиторской задолженности отражены следующие суммы:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Дебиторская задолженность, всего:	715
В том числе:	553
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами:	
Начисленные, но не полученные проценты по депозитным счетам	
Сумма уплаченного налога по упрощенной системе за 9 месяцев	147
Авансы поставщикам	15

3.1.3. Финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2025 года в составе краткосрочных финансовых вложений отражены следующие суммы:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные финансовые вложения, всего:	219 736
В том числе:	219 736
Депозитные счета	

3.1.2. Кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2025 года в составе кредиторской задолженности отражены следующие суммы:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Кредиторская задолженность, всего:	1 206
В том числе:	
Расчеты по налогам и сборам (УСН)	1004
Расчеты с поставщиками	202

3.2. Отчет о целевом использовании средств.

3.2.1. Поступление целевых средств.

За период с 18.03.2025 по 31 декабря 2025 года поступили следующие целевые средства:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Целевые взносы, всего:	402 113
В том числе:	
На формирование капитала личного фонда за счет денежных средств	203 000
На формирование капитала личного фонда за счет имущества	199 113

3.2.2. Прибыль от приносящий доход деятельности.

За период с 18.03.2025 по 31 декабря 2025 года свободные денежные средства размещались на депозитных счетах в российских банках:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Доходы от размещения денежных средств на депозитных счетах (за вычетом налога УСН), всего:	22 159
Всего начислено процентов за отчетный период	23 538
Начисленный налог по УСН	(1 379)

3.2.3. Выплаты выгодоприобретателям.

За период с 18.03.2025 по 31 декабря 2025 года за счет прибыли от размещения денежных средств на депозитных счетах были произведены выплаты выгодоприобретателям:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Выплаты выгодоприобретателям	1 975

3.3. Отчет о движении денежных средств.

3.3.1. Денежные потоки от текущих операций.

За период с 18.03.2025 по 31 декабря 2025 года в составе текущих операций отражены поступление процентов от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Поступления - всего	22 985
Проценты от размещения средств на депозитных счетах	22 985
Платежи - всего	(3 221)

Поставщикам за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(2 059)
Прочие платежи:	(1 162)
В том числе:	
Текущая задолженность по УСН	(765)
Текущая задолженность по налогу на имущество	(160)
Текущая задолженность по земельному налогу	(79)
Сальдо денежных потоков по текущим операциям	19 764

3.3.2. Денежные потоки от финансовых операций.

За период с 18.03.2025 по 31 декабря 2025 года в составе финансовых операций отражены следующие операции:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Поступления - всего	761 790
Целевой взнос денежными средствами на формирование личного фонда от учредителя	203 000
Прочие поступления – возврат денежных средств с депозитных счетов	558 790
Платежи - всего	(780 501)
Выплаты выгодоприобретателям	(1 975)
Прочие платежи – размещение денежных средств на депозитных счетах со сроком не более 12 месяцев	(2 059)
Сальдо денежных потоков по финансовым операциям	(18 711)

4. Связанные стороны.

Выплаты управляющему фонда за период с 18 марта по 31 декабря 2025 года индивидуальному предпринимателю Санникову Д.В. не производились.

Выплаты выгодоприобретателям осуществлялись в соответствии с изложенными положениями Устава Фонда.

Согласно годового отчета, представленного Управляющим Фондом, предполагаются следующие выплаты в 2026 году по результатам деятельности Фонда за период с 18 марта по 31 декабря 2025 года.

Получатель / назначение	Начислено (план), тыс. руб.	Выплачено авансом, тыс. руб.	Сальдо к выплате, тыс. руб.
Учредитель фонда	5 782	0	5 782
Выгодоприобретатель, член Попечительского Совета Фонда (доход)	964	405	559
ЕИО (вознаграждение)	964	0	964
Капитализация Фонда	11 563	-----	11 563
ИТОГО:	19 273	405	18 868

5. Дополнительная информация

Фонд не планирует прекращать деятельность, реорганизацию, продажу имущественного комплекса (предприятия) или его части, а также отказываться от продолжения части деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты и далее. Годовая бухгалтерская отчетность за период с 18.03.2025 года по 31 декабря 2025 год составлена с соблюдением принципа непрерывности.

Фонд не ведет совместную деятельность с другими организациями и не имеет заключенных (действующих) договоров, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой или иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод или дохода.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение целевых средств и результаты деятельности Фонда которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Руководство Фонда предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Фонда в текущих условиях.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Фонда в связи с тем, Общественный фонд осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Фонд не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство риско-образующих факторов находятся вне контроля Фонда.

Управляющий Личного Фонда
Индивидуальный предприниматель
13 марта 2026 года



Д.В.Санников