Пояснения
к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.,
Отчету о финансовых результатах и Отчету о целевом использовании средств за 2025 год
Фонд «В гармонии с природой»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: ***Фонд экологического развития «В гармонии с природой»***

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ***Фонд «В гармонии с природой»***

Адрес (место нахождения) юридического лица:
Место нахождения: Россия, Ростовская область, 344006, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Ворошиловский зд.12, ком. 26;
Почтовый адрес: Россия, Ростовская область, 344006, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Ворошиловский зд.12, ком. 26;
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: Россия, Ростовская область, 344006, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Ворошиловский зд.12, ком. 26.

Сведения об образовании юридического лица:

Фонд «В гармонии с природой» (далее Фонд) зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области 26 сентября 2018 года, основной государственный регистрационный номер 1186196040766, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия № 6114010599.

Идентификационный номер налогоплательщика **(ИНН): *6163211506***

Код причины постановки на учет (КПП): ***616301001***

Фонд «В гармонии с природой» с даты постановки на налоговый учет применяет упрощенную систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность Фонда «В гармонии с природой» сформирована в соответствии с Федеральными стандартами.

1.1 Сведения об аудиторе

ООО "ШЕЛЬФ-АУДИТ"

ОГРН 1026102584750 ИНН 6154061685 КПП 615401001

Юридический адрес 347900, Ростовская обл., г. Таганрог, ул. Греческая, дом 62

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 12006010732

1.2. Учредители Фонда:

- акционерное общество «Региональная корпорация развития» ИНН 6164306077
- Ассоциация по сохранению и восстановлению редких и исчезающих животных «Живая природа степи» ИНН 6165112780

1.3. Структура источников формирования имущества Фонда:

Источниками формирования имущества Фонда в отчетном периоде (в 2025 году) являлось имущество (а именно: денежные средства), безвозмездно внесенное пожертвованиями: 9 999 990 руб. 00 коп. от ООО «Дж.Т.И.Россия»; 23 540 827 руб. 00 коп. от АО «РКР», а также прибыль от приносящей доход деятельности: 916 тыс. руб.

Пожертвования по условиям договоров использовано для реализации следующих экологических проектов:

- Разработка предпроектной документации по выбору трассы «Рыбоходный канал в обход Кочетовского гидроузла» - 19 900 тыс. руб.;

- Ограждение Парка на территории старого аэропорта г. Ростове-на-Дону – 3 679 тыс. руб.;

- Приобретения и высадка зеленых насаждений, а также подготовка почвы и уходовые работы для Парка на территории старого аэропорта г. Ростове-на-Дону» - 11 118 тыс. руб.;

- Расходы на содержание Фонда – 3 178 тыс. руб.

Остаток целевых средств на конец периода – 4 687 тыс. руб.

1.4. Цель создания Фонда:

Фонд создан в целях формирования имущества на основе добровольных взносов, иных не запрещенных законом поступлений и использования данного имущества для оказания содействия Ростовской области в деятельности по сохранению и восстановлению природного наследия, оздоровлению среды обитания, обеспечению экологической безопасности и устойчивого (сбалансированного) развития общества.

Фонд осуществляет следующие виды деятельности **(предмет деятельности Фонда)**:

- выступает заказчиком и/или участвует в финансировании проведения проектных и изыскательских работ, технико-экономических обоснований разработки водоохранных и водохозяйственных мероприятий, научно-исследовательских работ, создания программных комплексов и баз данных, разработок схем комплексного рационального использования и охраны природных ресурсов на территории Ростовской области;
- выступает заказчиком и/или участвует в финансировании проектирования и благоустройства территорий, восстановления ландшафтов, обустройства рек, озер и водоемов, включая строительство, реконструкцию, техническое перевооружение гидротехнических сооружений и мостов;
- выступает заказчиком и/или участвует в финансировании проектов природообустройства, восстановления, экологической реабилитации водных объектов на территории Ростовской области;
- участвует в финансировании программ и научно-технических проектов, направленных на улучшение качества окружающей природной среды, обеспечение защиты от негативного воздействия вод и экологической безопасности населения;
- участвует в финансировании экологически значимых проектов на территории Ростовской области, включая создание экологических парков;
- направляет средства на решение неотложных экологических проблем;
- участвует в разработке нормативно-правовых и методических документов по восстановлению, охране и рациональному использованию природных ресурсов на территории Ростовской области;
- выступает заказчиком и/или участвует в финансировании мероприятий, направленных на установление сотрудничества и обмена опытом с другими регионами России и за рубежом по вопросам защиты и улучшения качества окружающей природной среды;
- участвует в организации и финансировании проведения конгрессов, конференций, выставок, посвященных вопросам защиты и улучшения качества окружающей природной среды, рационального использования и охраны природных ресурсов;

- учреждает организации, деятельность которых направлена на реализацию целей фонда.

Фонд вправе самостоятельно осуществлять приносящую доход деятельность для достижения целей, ради которых он создан. Для осуществления приносящей доход деятельности фонд вправе создавать хозяйственные общества или участвовать в них.

В отчетном периоде Фонд приносящую доход деятельность не осуществлял.

Фонд «В гармонии с природой» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. По состоянию на отчетную дату Фонд не имеет филиалов и представительств, не владеет долями в иных юридических лицах, не является соучредителем других организаций.

Численность работников Фонда по состоянию на 31 декабря 2025г. составляет 3 человека, ФОТ за 2025г. составил 1 115 тыс.руб.

Численность работников Фонда по состоянию на 31 декабря 2024г. составляет 3 человека, ФОТ за 2024г. составил 907 тыс.руб.

1.5. Органами фонда являются:

- общее собрание учредителей (высший коллегиальный орган);
- директор (единоличный исполнительный орган);
- попечительский совет (надзорный орган).

Общее собрание учредителей в соответствии со ст. 4 п. 4.1 Устава Фонда является высшим коллегиальным органом. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания учредителей, определены в ст. 4 п. 4.2 Устава Фонда.

Единоличный исполнительный орган - (Директор)

В соответствии с ст. 4.17 Устава Фонда Директор осуществляет руководство текущей деятельностью Фонда в соответствии с правовыми актами РФ и Уставом.

К компетенции Директора Фонда относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Фонда, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Директор Фонда без доверенности действует от имени Фонда, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями учредителей Фонда. Вопросы, относящиеся к компетенции Директора, определены ст. 4 п. 4.17 Устава Фонда.

С 01.02.2022 г. Директором Фонда согласно Протоколу общего собрания учредителей назначена Попова Елена Сергеевна.

Надзорный орган - (Попечительский совет)

Для осуществления надзора за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием имущества и денежных средств Фонда, соблюдением Фондом действующего законодательства Российской Федерации Общим собранием учредителей определяется состав Попечительского совета сроком полномочий на три года.

Протоколом собрания учредителей от 08.04.2024 г. был определен следующий состав Попечительского совета Фонда:
- Казельникова Виктория Сергеевна (избрана председателем Попечительского совета);
- Гапоненко Анатолий Алексеевич
- Даньков Василий Иванович.

1.6. Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации приведена в таблице.

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства		
- собственные	Отсутствуют	-
- арендованные	Отсутствуют	-
Доходные вложения в материальные ценности, в т.ч.:		
- в Фонде	Отсутствуют	-
- предоставлено во временное владение	Отсутствуют	-
Оборудование к установке	Отсутствуют	-
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.		
- незавершенное строительство объектов основных средств	Отсутствуют	-
Расходы будущих периодов	Отсутствуют	-
Нематериальные активы	Отсутствуют	-
Материально-производственные запасы	31.12.2025	Отклонений нет
Незавершенное производство	Отсутствует	-
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2025	Отклонений нет
Финансовые вложения	Отсутствуют	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с банками по ссудным счетам	Отсутствуют	-
Расчеты с бюджетом	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2025	Отклонений нет

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии:

- Федеральными стандартами;
- Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Федеральным законом от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях";

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н);
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н).

2.2. Фонд ведет свою деятельность за счет средств целевого финансирования, состоящих из следующих источников:
- имущество, внесенное учредителями в фонд при учреждении, в том числе денежные средства;
- имущество, внесенное учредителями в виде имущественного взноса в процессе деятельности фонда, в том числе денежные средства;
- добровольные имущественные и/или денежные взносы (пожертвования) юридических и физических лиц, спонсорская поддержка;
- дивиденды (доходы, проценты), получаемые по акциям, облигациям, другим ценным бумагам и вкладам;
- целевые поступления, кредиты, ассигнования из бюджета на осуществление программ, проектов, мероприятий;
- поступления из иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации;

а также за счет доходов от разрешенной законом предпринимательской деятельности, направляемых на уставные цели.

2.3. Методология ведения бухгалтерского учета

2.3.1. Учет средств целевого финансирования и доходов от предпринимательской деятельности

Для обобщения информации по целевым поступлениям и расходам используется счет 86 "Целевое финансирование".

Формирование раздельного учета по видам доходов (расходов) осуществляется путем формирования показателей по различным аналитическим счетам бухгалтерского учета, предусмотренным Рабочим планом счетов (Приложение N 1).

Аналитический учет осуществляется:
- по видам финансирования;
- по источникам финансирования;
- по видам осуществляемых проектов и программ;
- по статьям расходов.

В случае осуществления нескольких целевых программ (проектов), по каждой из них ведется обособленный бухгалтерский учет всех операций, связанных с получением и расходованием денежных средств на их осуществление.

В части учета доходов от предпринимательской деятельности Фонд руководствуется ПБУ 9/99 "Доходы организации", утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н. В приносящей доход деятельности используются счета 90 "Продажи" и 91 "Прочие доходы и расходы".

2.3.2. Учет расходов

Прямые расходы на проведение целевых мероприятий, связанных с уставной деятельностью Фонда, отражают по дебету счета 20 "Основное производство".

Общехозяйственные расходы фонда отражают на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

Доля общехозяйственных расходов, относящаяся к осуществлению некоммерческих программ, списывается с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

В конце каждого отчетного периода аккумулированные на счетах 20 и 26 расходы по некоммерческой деятельности списываются за счет средств целевого финансирования.
В случае, когда отсутствует возможность прямого распределения расходов по каждой целевой программе, указанные расходы распределяются пропорционально денежным средствам, поступившим в рамках целевого финансирования, на выполнение каждой целевой программы.
В части учета расходов по предпринимательской деятельности Фонд руководствуется ПБУ 10/99 "Расходы организации", утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. Доля общехозяйственных расходов, относящаяся к осуществлению предпринимательской деятельности, списывается с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 «Продажи».
Распределение общехозяйственных расходов Фонда, которые невозможно прямо отнести к некоммерческой и предпринимательской деятельности осуществляется пропорционально суммам выручки и целевых средств.

2.3.3. Учет основных средств
Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.
Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится. Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

2.3.4. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)
При принятии к учету материально-производственных запасов Фонд руководствуется ФСБУ 5/2019.
В качестве материально-производственных запасов к учету принимаются активы, используемые в качестве основных, вспомогательных и прочих материалов при производстве продукции, выполнения работ и оказания услуг, либо для управленческих нужд Фонда. В качестве товаров учитываются активы, приобретаемые для последующей продажи.
Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.
Материально-производственные запасы, приобретаемые для использования в Фонде, учитываются по фактической стоимости на счете 10 "Материалы". Фактической стоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Фонда на приобретение и доведение материально-производственных запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.
Материально-производственные запасы, принадлежащие Фонду, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю под залог, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической стоимости.
При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.
Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в фактическую себестоимость материала.
Товары, приобретенные для продажи в розничной торговле, учитываются по стоимости их приобретения.
При продаже (отпуске) товаров их стоимость (в разрезе той либо иной группы) списывается по себестоимости каждой единицы.

2.3.5. Аренда (лизинг).
Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Переоценка не производится.
Фонд рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018:
а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

2.3.6. Оценочные обязательства
Порядок отражения оценочных обязательств осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".
Фонд оценивает величину обязательства по предстоящей оплате отпусков по Фонду в целом.
Оценочное обязательство в части платежей на обязательное социальное страхование рассчитывается исходя из суммы, резервируемой на непосредственную оплату отпусков, а также действующих тарифов страховых взносов
Основание: п.15 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", Раздел 2 Рекомендации Р-23/2011-КпР "Оценочные обязательства по расчетам с работниками" /МР-1/2011-КпТ/
Фонд формирует резерв по сомнительным долгам, который начисляется ежеквартально по результатам проверки дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям, согласно п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.
При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
В случае наличия информации, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Сумма задолженности включается в резерв, если компания располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально, в независимости от наличия документальных оснований списать такой долг и определяется экспертным способом. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Фонда.
В случае возникновения просроченного долга резерв по сомнительным долгам исчисляется следующим образом:
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней в состав резервируемой включается полная сумма задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 дней - включается 50% задолженности.
В случае если резерв по сомнительным долгам не был использован полностью, неизрасходованные суммы резерва подлежат восстановлению и при проведении инвентаризации дебиторской задолженности вновь создается резерв сомнительных долгов.

2.3.7. Кредиты и займы
Задолженность по займам и кредитам, принимается к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег (в их сумме) или других вещей (в их стоимостной оценке) и учитывается составе кредиторской задолженности (гл.42 ГК РФ).
Задолженность подразделяется по полученным кредитам и займам на краткосрочную и долгосрочную.

Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев.
Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.
Задолженность по полученным кредитам и займам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов в соответствии с договором.

2.3.8. Финансовые вложения
К финансовым вложениям относятся инвестиции Фонда в ценные государственные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, вклады в уставные капиталы других организаций, займы выданные, за исключением беспроцентных и др.
Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение.
При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Внутренний контроль совершаемых в Фонде фактов хозяйственной жизни осуществляется руководителем Фонда (Основание: ч. 1 ст. 19 Закона № 402-ФЗ, Информация Минфина России № ПЗ-11/2013).

2.3.9. Изменения в учетную политику.
В учетную политику для целей бухгалтерского учета Общества на 2025 год внесены изменения и дополнения в связи с началом применения:
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». ФСБУ 4/2023 вступает в силу с 1 января 2025 года и применяется с отчетности за 2025 год (п. 3 приказа Минфина от 4 октября 2023 г. № 157н);
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» утвержден приказом Минфина от 13 января 2023 г. № 4н.
Без влияния на сопоставимые показатели.

3. Активы и обязательства Фонда.

Наличие и движение активов и обязательств Фонда приведены далее в таблицах.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	6 813	(5 967)	-	(7 845)	7 139	(1 172)	-	1 032	-	-	-
	За 2024 г.	6 761	(3 743)	-	-	-	(2 224)	-	52	-	6 813	(5 967)
в том числе: Здания	За 2025 г.	6 813	(5 967)	-	(7 845)	7 139	(1 172)	-	1 032	-	-	-
	За 2024 г.	6 761	(3 743)	-	-	-	(2 224)	-	52	-	6 813	(5 967)

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	846	3 018
в том числе: Здания	-	846	3 018

2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения – всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения – всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	28	(28)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	52	(52)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	28	(28)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	52	(52)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	631	-	42	-	(631)	-	-	-	42	-
	За 2024 г.	2 135	-	189	-	(1 475)	-	-	-	631	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	471	-	42	-	(471)	-	-	-	42	-
	За 2024 г.	515	-	29	-	(73)	-	-	-	471	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	160	-	-	-	(160)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	123	-	160	-	(123)	-	-	-	160	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 279	-	-	-	(1 279)	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	218	-	-	-	(218)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	631	-	42	-	(631)	-	-	X	42	-
	За 2024 г.	2 135	-	189	-	(1 475)	-	-	X	631	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		Переоценка обязательств	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	934	-	-	(934)	-	-	-
	За 2024 г.	3 228	-	-	(2 346)	-	52	934
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	934	-	-	(934)	-	-	-
	За 2024 г.	3 228	-	-	(2 346)	-	52	934
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	175	39	-	(185)	-	-	29
	За 2024 г.	160	175	-	(160)	-	-	175
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	81	10	-	(91)	-	-	-
	За 2024 г.	81	81	-	(81)	-	-	81
Расчеты по налогам и сборам и социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	54	29	-	(54)	-	-	29
	За 2024 г.	48	54	-	(48)	-	-	54
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	40	-	-	(40)	-	-	-
	За 2024 г.	31	40	-	(31)	-	-	40
Итого	За 2025 г.	1 109	39	-	(1 119)	-	-	29
	За 2024 г.	3 388	175	-	(2 506)	-	52	1 109

В состав долгосрочной кредиторской задолженности отражено обязательство стоимости обязательства по аренде офисных помещений - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Фонд привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Фонд первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

На конец 2025 года арендованные помещения отсутствуют.

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	170	192	(307)	-	55
	За 2024 г.	84	94	(8)	-	170
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	170	192	(307)	-	55
	За 2024 г.	84	94	(8)	-	170

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

8. Затраты на деятельность приносящую прибыль

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	410	1 821
Прочие затраты	162	919
Итого по элементам	-	2 740
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	572	2 740

9. Государственная помощь

9.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

9.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

10. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Денежные средства по видам	Остаток на отчетную дату	Остаток на предыдущую отчетную дату
Денежные средства	228	7906
В т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	4500	-
Итого	**4728**	**7906**

11. Расшифровка строк отчета о финансовых результатах

11. Строка 2110 «Выручка»

Наименование	2025 г.	2024 г.
Субаренда нежилого помещения	577	2969
Итого	**577**	**2 969**

11.2. Строка 2320 «Проценты к получению»

Наименование	2025 г.	2024 г.
Проценты по депозитам	724	-
Итого	**724**	-

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

12.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Фонд не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

12.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Существенным событием, событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Фонда и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Иных событий и существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда на момент составления отчётности не было.

12.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Фонд участвует в судебном разбирательстве	Да
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные Фондом в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
И т.д.	Нет

№	Номер дела	Суд	Процессуальный статус АО «РКР»	Текущая стадия
1	№А53-28848/2025	Арбитражный суд РО	Ответчик	Экономические споры по гражданским правоотношениям

12.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Под связанными сторонами лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц в соответствии с Законом Российской Федерации от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

В бухгалтерской отчетности Фонда раскрывается информация о связанных сторонах в случаях, когда:

– контролируется или оказывается значительное влияние на организацию, подготавливающую бухгалтерскую отчетность, другой организацией или физическим лицом;

– организация, подготавливающая бухгалтерскую отчетность, контролирует или оказывает значительное влияние на другую организацию.

С 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. Фондом были осуществлены сделки в совершении которых имелась заинтересованность, а именно:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства)	Стоимостной показатель, тыс. руб.
АО «Региональная корпорация развития»	субаренда	577,00

По состоянию на 31.12.2025г. задолженность аффилированных лиц перед Фондом отсутствует.

Аффилированные лица: учредитель, директор, попечительский совет.

Услуги предоставлялись аффилированным лицам на условиях, не отличающихся от рыночных.

В 2025 г. получало пожертвование от следующих аффилированных лиц.

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства)	Стоимостной показатель, тыс.руб.
АО «Региональная корпорация развития»	Пожертвование денежными средствами	23 541,00

12.5. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Директор Фонда;

Перечень вознаграждений	За отчетный 2025 год	За отчетный 2024 год
Краткосрочные вознаграждения:	1161	887
Оплата труда	892	681
Отчисления во внебюджетные фонды	269	206
Премии по итогам работы за год	-	-
Другие выплаты	-	-

12.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
Фонд, как не являющийся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).
Доходы Фонда составляют:
- выручка от сдачи в аренду собственного и арендованного имущества – 577 тыс. руб.

12.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»
Фонд в течение 2025 года не получал государственную помощь.

12.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
Фонд по результатам хозяйственной деятельности не имеет оснований, предусмотренных п. 4 ПБУ 16/02 для прекращения своей деятельности, либо отдельных ее направлений.

12.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»
Фонд не является участником совместной деятельности.

12.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»
В текущем периоде в Фонде был создан резерв отпусков общая сумма которого составила 55 тыс. руб.
Других резервов Фондом не создавалось.

12.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»
У Фонда отсутствуют ошибки в бухгалтерском учете и отчетности.

12.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»
Фонд не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Фондом. У Фонда отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д. Сальдо денежных потоков за отчётный период составило (-3178)тыс. руб., остаток денежных средств на конец отчётного периода 4 728 тыс. руб.

12.13. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом
Фонд не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

12.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»
Фондом инновационная деятельность не осуществляется. В связи с этим сведения об инновациях и модернизации производства отсутствуют.

12.15. Чрезвычайные факты. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

12.16. Раскрытие информации о капитале

Целевые средства

Целевые средства Фонда по состоянию на 31 декабря 2025 года составили 4 687 тыс. рублей.

Резервный и иные целевые фонды

Резервный и иные целевые фонды в Фонде отсутствуют.

13. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе деятельности возможно возникновение рисков способных влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности предприятия. Их можно разделить на группы: рыночные, кредитные, страновые и региональные, правовые репутационные, риск ликвидности и др.

Группа	**Факторы**	**Влияние в 2025г.**
Рыночные	Неблагоприятное изменение цен на товары (работы, услуги), курсов иностранных валют, процентных ставок	Существенного влияния не оказали
Кредитные	Связаны с ненадлежащим исполнением другими лицами обязательств по расчетам	Существенного влияния не оказали
Правовые	Связаны с изменением валютного, налогового, таможенного законодательства	Существенного влияния не оказали
Репутационные	Связаны с уменьшением числа покупателей и заказчиков	Основные покупатели и заказчики не менялись
Страновые и региональные	Связаны с политической и экономической ситуацией	Существенного влияния не оказали
Риск Ликвидности	Связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить финансовые обязательства	Наступление риска минимально
Риск процентной ставки	Связан с активами и обязательствами Общества в основном имеют фиксированные ставки процента	Фонд не подвержен риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств
Валютный риск	Риск связан с убытками в следствии, неблагоприятного изменения курсов иностранных валют и (или) драгоценных металлов (валютных металлов).	Фонд не подвержен влиянию валютного риска.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Фонд внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Фонда в связи с незначительным объемом соответствующих операций.

14. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство Фонда предполагает, что Фонд будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Фонд сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор Е.С. Попова

Главный бухгалтер И.А. Стрикиченко

26 марта 2026 г.

