

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств
в годовой бухгалтерской отчетности Благотворительного фонда «Иман-Башкортостан»
за 2025 год.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей (тыс. руб.).

1. Общие сведения

1.1. Наименование:

Полное фирменное наименование юридического лица:

Благотворительный фонд «Иман-Башкортостан»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

БФ «Иман-Башкортостан»

1.2. Место нахождения и почтовый адрес:

Юридический адрес: 450008, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Цюрупы, д.17.

Фактический адрес: 450008, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Цюрупы, д.17.

Телефон: +7 (347) 246-73-59

Адрес страницы в сети интернет: www.imanrb.ru

1.3. Дата государственной регистрации:

Благотворительный фонд «Иман-Башкортостан» (далее Фонд) зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации по Республике Башкортостан 18.06.2019г., основной государственный регистрационный номер 1190280037562, учетный № 0314010544 от 19.06.2019 года

Идентификационный номер налогоплательщика: (ИНН) 0274947160

Код причины постановки на учет: (КПП) 027401001

1.4. Органы Фонда СЦП:

Благотворительный фонд «Иман-Башкортостан», учрежден в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «О некоммерческих организациях», Решением учредителя №1 от 23.05.2019 года.

- Фонд Социальных целевых программ —единственный учредитель

Последняя редакция Устава Благотворительный фонд «Иман-Башкортостан», утверждена Протоколом Совета Фонда от 30.01.2026 г. В ЕГРЮЛ внесена запись об изменениях в учредительные документы за государственным регистрационным номером 2260200101423 от 26.02.2026 г.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 64.99 - Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 5 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Фонд ведет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Единым исполнительным органом является Директор, избранный Советом фонда сроком на 5 лет.

Директор Фонда без доверенности действует от имени Фонда, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом Фонда.

На основании протокола Совета фонда № 1 от 21.05.2019 года на должность Директора Фонда избран Утяшев Хурматулла Газзалеевич. Полномочия директора продлены решением Совета Фонда Протокол № 50 от 23.05.2024 года, срочный договор с Утяшевым Х.Г. заключен на период с 02.07.2024 года по 23.05.2029 года.

В соответствии пунктом 11. Устава Фонда директор руководит текущей деятельностью Фонда и решает все вопросы, которые не отнесены Уставом и законом к компетенции единственного учредителя и высшего коллегиального органа управления Фондом (Совета Фонда).

Совет Фонда является высшим коллегиальным органом управления Фонда, формируется сроком на 5 лет.

Решением единственного учредителя от 23 мая 2024 года сформирован состав Совета Фонда сроком на 5 лет в составе 3 человек.

Абдрахманов Данияр Мавляирович - гражданин РФ,
Муратова Айгуль Динислаовна –гражданка РФ,
Гиндуллин Фарит Хурматуллович-гражданин РФ.

Решением единственного учредителя от 03 декабря 2025 года внесены изменения в состав Совета Фонда:

Рахматуллин Азат Салаватович-гражданин РФ,
Муратова Айгуль Динислаовна –гражданка РФ,
Гиндуллин Фарит Хурматуллович-гражданин РФ.

К исключительной компетенции Совета Фонда относятся:

- утверждение Устава;
- определение приоритетных направлений деятельности Фонда;
- утверждение сметы расходов, годовой отчета, годовой бухгалтерской отчетности;
- образование других органов Фонда;
- утверждение аудиторской организации.

Попечительский Совет Фонда на общественных началах осуществляет надзор за деятельностью Фонда, по расходованию средств на цели, предусмотренные Уставом.

Советом Фонда избран Попечительский Совет Фонда в составе 8 человек сроком на 5 лет. (Протокол №51 от 25 июля 2024 года)

Ревизором Фонда на 2025 год избрана Бессонова Земфира Расимовна протокол Совета фонда №57 от 15.04.2025.

Имущество, переданное Фонду его учредителем, является собственностью фонда. Учредители не отвечают по обязательствам созданного ими фонда, а фонд не отвечает по обязательствам своих учредителей. Уставный капитал в Фонде не формируется.

Полученная некоммерческой организацией прибыль не подлежит распределению между участниками (членами) некоммерческой организации (п. 3 ст. 26 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»).

При таких обстоятельствах, в силу специфики правового статуса некоммерческой организации, установить долю, обеспечивающую возможность контролировать действия организации, невозможно. Таким образом, физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют Благотворительным фондом «Иман-Башкортостан», либо имеют возможность контролировать действия Фонда, отсутствуют.

Согласно п. 8 ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" для целей раскрытия юридическим лицом информации о своих бенефициарных владельцах под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

В связи с вышеизложенным, а также учитывая возможность осуществлять руководство деятельностью Фонда в силу должностных полномочий по принятию решений по вопросам деятельности Фонда бенефициарным владельцем Благотворительного фонда «Иман-Башкортостан» является единоличный исполнительный орган Фонда— директор Благотворительного фонда «Иман-Башкортостан» Утяшев Хурматулла Газзалеевич.

1.5. Сведения об аудитор

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Безопасность Консалтинг»;

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «АБК»;

Юридический адрес: 450096, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Комсомольская, д.122Б

Почтовый адрес: 450096, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Комсомольская, д.122Б

ООО «Аудит Безопасность Консалтинг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации "Содружество" (за основным регистрационным номером записи (ОРЗНЗ) № 12006043716 от 12.02.2020г.).

1.6. Информация о банковских счетах:

По состоянию на 31.12.2025 г. у Благотворительного фонда «Иман-Башкортостан» открыты счета в кредитных учреждениях:

№ п/п	Вид счета	Номер счета	Наименование и местонахождение банка	Дата открытия счета	Дата закрытия счета в отчетном периоде
1.	Расчетный	40701810606000000275	Башкирское отделение № 8598 Сбербанка России ПАО Сбербанк, г Уфа ул Рихарда Зорге, 5	21.06.2019	-
2.	Расчетный	40701810606000000291	Башкирское отделение № 8598 Сбербанка России ПАО Сбербанк, г Уфа ул Рихарда Зорге, 5	08.09.2019	-
3.	Расчетный	40701810906000000289	Башкирское отделение № 8598 Сбербанка России ПАО Сбербанк, г Уфа ул Рихарда Зорге, 5	05.08.2019	-
4.	Расчетный	40701810006000001285	Башкирское отделение № 8598 Сбербанка России ПАО Сбербанк, г Уфа ул Рихарда Зорге, 5	06.09.2022	-
5.	Расчетный	40703810806000003627	Башкирское отделение № 8598 Сбербанка России ПАО Сбербанк, г Уфа ул Рихарда Зорге, 5	08.11.2023	-
6.	Расчетный	40703810800000001720	Ф-л Банка ГПБ(АО) «Западно- Уральский», г.Уфа,: ул. Менделеева,д.138	20.05.2022	-

Остаток денежных средств на расчетных счетах Фонда на 31.12.2025 года – 208 тыс. рублей

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

Бухгалтерский учет в Фонде ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями и Стандартами по бухгалтерскому учету.

Настоящая Бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда за 2025 год содержит информацию, сформированную в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами и систематизированную в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Годовая бухгалтерская отчетность включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о целевом использовании полученных средств;

Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе:

- Отчет о финансовых результатах;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Каждая статья бухгалтерского баланса и отчета о целевом использовании средств, отчета о финансовых результатах, к которой даны пояснения, имеют ссылку к таким пояснениям.

Все первичные и распорядительные документы оформлены подписями должностных лиц в установленном порядке.

Содержание бухгалтерской отчетности является неизменным от одного отчетного периода к другому. По каждому числовому показателю бухгалтерской отчетности приведены данные минимум за два года - отчетный и предшествующий отчетному.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств. Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением директора Фонда.

Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Фонда, исходя из допущения о том, что Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Фонда, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерский учет Фонда осуществляется на основе следующей учетной политики:

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета;
2. Учетная политика для целей налогового учета.

Учетная политика БФ «Иман-Башкортостан» утверждена приказом от 31.12.2024 №29.

При формировании бухгалтерской отчетности Фонда отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности не применяло.

При исправлении ошибок в бухгалтерском учете существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения руководящих органов, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период, то есть в результате исправления этой ошибки валюта баланса меняется на 5% (с учетом иных выявленных ошибок)

или в иной форме отчетности итог какого-либо раздела изменяется на 5% (с учетом иных выявленных ошибок).

Основные элементы Учетной политики на 2025 год:

Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом. Начисление амортизации начинается с 1 числа месяца, следующего соответственно за месяцем признания объекта (п. 33 ФСБУ 6/2020) и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость 100000 руб. и более.

Активы стоимостью не более 100000 рублей включительно, учитываются в бухгалтерском учете в составе запасов и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Переоценка объектов основных средств не проводится.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов с 01.01.2024 ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н, и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, относится к нематериальным активам, если его стоимость 100 тыс. руб. и более.

Затраты на приобретение активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, и имеющих стоимость менее 100 тыс. руб. за единицу, признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием таких активов.

Аналитический учет нематериальных активов, имеющих стоимость менее 100 тыс. руб. ведется на забалансовом счете.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Переоценка стоимости нематериальных активов не проводится.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом.

Учет аренды

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год и 2024 год Фонд применял ФСБУ 25/2018 в отношении имущества полученного по договору аренды. В составе ОС, отражаемых на счете 01, учитывалось, имущество, полученное по договору аренды и отражалось в учете как право пользования активом (ППА).

Фонд в 2025 году не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении имущества полученного по договору аренды. С 2025 года Фонд применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (ФСБУ 25/2018), утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Фонд применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении краткосрочной аренды в соответствии с пп. «а» п. 11 ФСБУ 25/2018. В учете признаются только арендные платежи, а предмет аренды учитывается за балансом (п. 4 информационного сообщения Минфина № ИС-учет-15 от 25.01.2019).

Учет запасов

Учет Запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 15 ноября 2019г. № 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Фонд не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Эти затраты признаются расходами периода, в котором они понесены.

На материальные ценности, полученные Фондом для безвозмездной передачи гражданам или юридическим лицам, действие ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н, не распространяется (пп. «в» п.4 ФСБУ 5/2019). Такие ценности учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" независимо от их стоимости. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Фонд осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утверждённое Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 10 декабря 2002 года №126н.

К финансовым вложениям организации относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет оценочных обязательств

Сумму оценочного обязательства отражают на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» (п. п. 4, 5, 8 ПБУ 8/2010):

- по кредиту счета — отчисления в резерв
- по дебету — его использование или восстановление

Фонд начисляет следующие резервы:

- резерв предстоящей оплаты отпусков;
- по сомнительным долгам;

По каждому признанному в бухгалтерском учете оценочному обязательству в бухгалтерской отчетности организацией раскрывается в случае существенности: величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода; сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде; увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период. В бухгалтерском балансе оценочные обязательства в виде резервов предстоящих расходов отражаются по строкам:

- 1430 «Долгосрочные оценочные обязательства» — приведенная (дисконтированная) стоимость обязательства, предполагаемый срок исполнения которого больше 12 месяцев после отчетной даты (п. 20 ПБУ 8/2010).
- 1540 «Краткосрочные оценочные обязательства» — предполагаемый срок исполнения не превышает 12 месяцев после отчетной даты, п. 4, 8 ПБУ 8/2010.

Учет целевых средств

Учет средств целевого финансирования ведется на счете 86 методом начисления в разрезе источников поступления и договоров. Фонд осуществляет свою деятельность в рамках сметы доходов и расходов, которые утверждаются Советом Фонда.

Использование целевого финансирования отражается по дебету счета 86 в корреспонденции со счетами:

20.03 "Основная деятельность"-при направлении средств на реализацию благотворительных программ Фонда;

26 "Общехозяйственные расходы" - при направлении средств целевого финансирования на содержание Фонда.

Использование средств целевого финансирования на приобретение внеоборотных активов отражается по дебету счета 86 в корреспонденции со счетом 83 «Прирост стоимости основных средств».

Финансирование Благотворительных проектов определяется Сметой (бюджет) предполагаемых поступлений и планируемых расходов (далее — Смета), которая является неотъемлемой частью Благотворительной программы. Смета составляется на каждый этап реализации Программы, то есть на каждый календарный год. Смета на соответствующий календарный год утверждается высшим органом управления Фондом (Советом фонда). Приложение №1 «Смета (бюджет) предполагаемых поступлений и планируемых расходов».

Руководитель Фонда ежегодно представляет Высшему совету Фонда соответствующие отчеты о реализации Благотворительных проектов. Приложение №2 «Отчет об использовании целевых средств проекта Благотворительной программы».

Полученная от приносящей доход деятельности чистая прибыль не распределяется между учредителями, а включается в состав целевого финансирования для реализации благотворительных проектов проводкой: Дебет 99 "Прибыли и убытки" Кредит 86 "Целевое финансирование".

Налоги и налогообложение

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы». Суммы налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по ставке 6%.

В период с 2023 года по настоящее время Фонд применяет пониженные тарифы на уплату страховых взносов 7,8% (основание п.1, пп 8 Ст. 427 НК РФ).

Учет доходов и расходов в бухгалтерском учете

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Прибыль от предпринимательской деятельности направляется на финансирование уставной деятельности организации, непосредственно списывается со счета 99 «Прибыли и убытки» на один из источников финансирования.

Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на счетах 26 «Общехозяйственные расходы» и 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы на содержание административного аппарата списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Инвентаризация имущества и обязательств

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

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением директора Фонда. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в Фонде была проведена инвентаризация всего имущества и финансовых обязательств.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о целевом использовании средств на 31.12.2025

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основные требования:

- данные формируются на основании бухгалтерского учета, без искажений;
- показатели должны быть сопоставимы с предыдущими периодами;
- существенные статьи раскрываются в пояснениях;
- применяемые методы оценки и учетная политика документируются.

3.1. Основные средства

В текущем периоде основные средства Фондом не приобретались, амортизация по основным средствам не начислялась.

В аренде у Фонда находится офисное помещение 48 кв.м. по адресу: 450008, РБ, г. Уфа, ул. Цюрупы, д.17. В текущем периоде действовали два договора по аренде имущества, заключенные с АО «УАЗ»:

1. Договор № 030/24 от 30.08.2024г., дата передачи имущества 01.08.2024 года срок действия договора 11 месяцев.
2. Договор № 031/25 от 30.09.2025г. дата передачи имущества 01.08.2025 года срок действия до 31.12.2025 г.

В период с 2023 года по 2024 год имущество, полученное по договору аренды отражалось в учете как право пользования активом (ППА), в составе ОС, отражаемых на счете 01.03 «Арендованное имущество». Способ амортизации ППА-линейный.

Задолженность по уплате аренды на 31.12.2024 составила 611,01 рублей, учтена в составе кредиторской задолженности.

С 2025 года движение по арендованному имуществу в течении отчетного периода отражается на за балансовом счете 001 «Арендованные основные средства». Фондом заключен арендный договор сроком менее 12 месяцев без права выкупа объекта аренды. Кроме того, объект договора аренды не передается в субаренду (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018). Арендные платежи относятся на расходы текущих периодов.

Сведения об арендованных основных средствах:

тыс. руб

Счет 001 Арендованные основные средства	Сальдо на 01.01.2024	Сальдо на 01.01.2025	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025
Офисное помещение по адресу г. Уфа, ул. Цюрупы, д. 17, площадью 48 кв.м.	0	0	3 176	3 176	0
Итого	0	0	3 176	3 176	0

3.2. Нематериальные активы

ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" в 2025 году фонд не применял, в связи с отсутствием НМА.

3.3. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. в размере 1 203 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб

	Сальдо на 01.01.2024	Сальдо на 01.01.2025	Обороты за период по дебету	Обороты за период по кредиту	Сальдо на 31.12.2025
зadолженность исполнителей по освоению целевых средств	106 782	56 485	814 520	869 920	1 085
Сальдо по ЕНС		3	879	850	32
авансы поставщикам услуг	5	4	781	778	7
расчеты с банками (% по депозитам)	9	83	128	132	79
расчеты с поставщиками					0
расчеты с персоналом по оплате труда					
Итого	106 796	56 575	816 308	871 680	1 203

3.4. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражены депозитные счета:

тыс. руб.

Счет 55.03	Сальдо на 01.01.2024		Сальдо на 01.01.2025		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Депозитные счета								
55.03	6 595		6 570		993 840	992 250	8 160	
Итого	6 595		6 570		993 840	992 250	8 160	

Депозитные вклады в кредитных организациях относятся к финансовым вложениям организации (п. 3 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений").

3.5. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» отражены расчетные счета:

тыс. руб.

Счет 51	Сальдо на 01.01.2024		Сальдо на 01.01.2025		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Расчетные счета								
51	4 238		135		1 521 359	1 521 286	208	
Итого	4 238		135		1 521 359	1 521 286	208	

Остатка денежных средств в кассе Фонда на 31.12.2025 года не имеется.

3.6. Целевые средства

По строке 1330 «Целевое финансирование» отражена сумма средств полученных для выполнения целей Фонда, определенных Уставом. По состоянию на 31.12.2025 неиспользованные средства целевого финансирования составляют 9 301 тыс. руб., в т.ч:

тыс. руб

Счет 86	Сальдо на 01.01.2024	Сальдо на 01.01.2025	Обороты за период по дебету	Обороты за период по кредиту	Сальдо на 31.12.2025
денежные средства и имущество, полученные по договорам пожертвования	103 938	61 383	579 618	525 223	7 084
Гранты			401	497	96
прибыль от предпринимательской деятельности	1 224	1 737	1 737	2 217	2 217
Итого	105 162	63 120	581 756	527 937	9 301

Средства, полученные в виде процентов, от размещения денежных средств на депозитных счетах, и от размещения средств на расчетном счете (поддержание неснижаемых остатков) и оставшиеся после уплаты налога за 2025 год в сумме 2 217 тыс. рублей направлены на счет 86.01 «Целевое финансирование» на источник «Прибыль от приносящей доход деятельности» на ведение уставной деятельности Фонда.

Расходы за счет источника «Прибыль от приносящей доход деятельности» (счет 86.01) в 2025 году.

тыс. рублей

№	Вид расходов	Сумма
1	Услуги банка	15
2	Оплата труда	122
3	Уставная деятельность (финансирование духовно-просветительской работы)	1600
	Итого	1737

3.7. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. в размере 39 тыс. руб., в том числе:

тыс. рублей

	Сальдо на 01.01.2024	Сальдо на 01.01.2025	Обороты за период по дебету	Обороты за период по кредиту	Сальдо на 31.12.2025
задолженность поставщикам услуг	12 320	15	1 675	1 659	0
задолженность по налогам и сборам	6	8	67	69	10
Расчеты по соц. Страхованию и обеспечению		0	271	300	29
Обязательства по аренде	8	1	0		
Итого	12 334	24	2 013	2 028	39

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочной задолженности, срок обращения их не превышает 12 месяцев с отчетной даты

3.8. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 — 2,5 человека.

Основному управленческому персоналу в 2025 году выплачивалась краткосрочное вознаграждение, долгосрочные выплаты (более одного года) отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 гг. Фонд не имел просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.9. Оценочные обязательства:

Резерв по сомнительным долгам в текущем периоде не создавался, в связи с отсутствием сомнительных долгов.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. Фонд ежемесячно проводит отчисления в резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. На 31.12.2025 года проведена инвентаризация резерва отпусков обязательство увеличилось на сумму 95 тыс. рублей. Суммы резерва определены исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднего дневного заработка сотрудников с учетом суммы страховых взносов.

В Бухгалтерском балансе за 2025 год величина резерва предстоящих расходов на оплату отпусков отражена по строке 1540 «Оценочные обязательства» в сумме 231 тыс. рублей.

4. Раскрытие существенных показателей Отчета о целевом использовании средств за 2025 год:

4.1 По строке 6220 «Целевые взносы» поступление средств гранта ФСГО «Первый детский центр паллиативной помощи в Республике Башкортостан» в сумме 497 тыс. рублей.

4.2 По строке 6230 «добровольные имущественные взносы и пожертвования» отражены поступления пожертвований с сумме 525 223 тыс. рублей.

- пожертвований некоммерческих организаций, в сумме 465 138 тыс. рублей;

- пожертвований коммерческих организаций, в сумме 60 001 тыс. рублей;

- добровольные пожертвования от физических лиц, в сумме 84 тыс. рублей;

4.3 По строке 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности» отражены проценты по депозитам в сумме 2 217 тыс. руб.

4.4 По строке 6310 «Расходы на целевые мероприятия» отражены целевые средства, направленные на социальные и благотворительные мероприятия в сумме 576 083 тыс. руб.

4.5 По строке 6311 «Социальная и благотворительная помощь» расходы в сумме 575 682 тыс. рублей

4.6 По строке 6313 «Прочие» расходы по гранту ФСГО Первый детский центр паллиативной помощи в Республике Башкортостан» в сумме 401 тыс. рублей.

4.7 По строке 6320 «Расходы на содержание аппарата управления» отражены в сумме 5 508 тыс. руб.

Расходы на содержание Фонда за 2025 год составили

		тыс. рублей
№	Статьи затрат	Сумма
1	Фонд оплаты труда	4288
2	Аренда помещений в т.ч. коммунальные платежи, содержание	288
3	Консультант+, бухгалтерские программы	113
4	Приобретение ТМЦ, канцтоваров, материалов	62
5	Услуги банка	17
6	Услуги связи, интернет	26
7	Прочие расходы	714
	Всего затрат	5 508

4.8 По строке 6350 «Прочие» отражены расходы в сумме 165 тыс. рублей

- аудиторские услуги в сумме 120 тыс. рублей;
- Расходы на публикацию бухгалтерской отчетности в сумме 1 тыс. рублей;
- Банковские услуги в сумме 22 тыс. рублей
- возврат пожертвования в сумме 22 тыс. рублей.

5. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах за 2025 год:

Учредительными документами Фонда также предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на уставные цели организации. Эти доходы учитываются, как внереализационные.

Фонд получает внереализационные доходы в виде процентов, от размещения денежных средств на депозитных счетах, и от размещения средств на расчетном счете (поддержание неснижаемых

5.1 По строке 2320 «Проценты к получению» отражены полученные проценты по депозитам в сумме 2 285 тыс. руб.

5.2 По строке 2410 «Налог при упрощенной системе налогообложения» отражен налог в связи с применением УСНО за 2025 год в размере 69 тыс. руб.

5.3 По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отражена чистая прибыль за 2025 год в размере 2 217 тыс. руб.

6. Расшифровка отдельных показателей финансовой отчетности организации на 31.12.2025 года.

Строка	Наименование показателя	На начало года	Изменение за год		На конец года
			поступило	выбыло	
	АКТИВ				
1230	Дебиторская задолженность	56 575	816 308	871 680,	1203
1240	Финансовые вложения	6 570	993 840	992 250	8 160
1250	Денежные средства	135	1 521 359	1 521 286	208

1200	Итого по Разделу I	63 280	3 331 507	3 385 216	9 571
	ПАССИВ				
1330	Целевые средства	63 120	581 756	527 937	9 301
1520	Кредиторская задолженность	24	2 013	2 028	39
1540	Оценочные обязательства	136	240	335	231
	Итого по Разделу II	63 280	584 009	530 300	9 571

«Дебиторская задолженность» строка 1230 по состоянию на 31.12.2025 года уменьшилась на 55 372 тыс. рублей по сравнению с предшествующим периодом.

«Финансовые вложения» строка 1240 по состоянию на 31.12. 2025 года увеличились на 1 590 тыс. рублей по сравнению с предшествующим периодом.

«Денежные средства» строка 1250 на расчетных счетах Фонда по состоянию на 31.12.2025 года увеличились на 73 тыс. рублей по сравнению с предшествующим периодом.

«Целевые средства» строка 1330 по состоянию на 31.12.2025 года уменьшились на 53 819 тыс. рублей.

«Кредиторская задолженность» строка 1520 по состоянию на 31.12. 2025 года увеличилась на 15 тыс. рублей по сравнению с предшествующим периодом.

«Оценочные обязательства» строка 1540 по состоянию на 31.12. 2025 года увеличилась на 95 тыс. рублей по сравнению с предшествующим периодом.

7. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности в связи с изменениями учетной политики (переклассификация в связи с требованиями ФСБУ 4/2023)

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о целевом расходовании средств приведены в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

Наименование показателя/формы отчетности	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки	Характер корректировки
тыс. рублей					
Бухгалтерский баланс на 31.12.2024г.					
Дебиторская задолженность в т.ч.	1230	56 575		56 575	Требования ФСБУ 4/2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			4	4	Требования ФСБУ 4/2023
Сальдо по ЕНС			3	3	Требования ФСБУ 4/2023
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			56 568	56 568	Требования ФСБУ 4/2023
Кредиторская задолженность в том числе	1520	24	(-)1	23	Требования ФСБУ 4/2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			15	15	Требования ФСБУ 4/2023
Расчеты по налогам и			8	8	Требования

Наименование показателя/формы отчетности	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки	Характер корректировки
сборам					ФСБУ 4/2023
Обязательства по аренде	1520		1	1	Требования ФСБУ 4/2023
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами					Требования ФСБУ 4/2023
Бухгалтерский баланс на 31.12.2023г.					
Дебиторская задолженность в том числе	1230	106 796		106 796	Требования ФСБУ 4/2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			5	5	Требования ФСБУ 4/2023
Сальдо по ЕНС					
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			106 791	106 791	Требования ФСБУ 4/2023
Прочие обязательства	1450	6	(-)6	0	Требования ФСБУ 4/2023
Кредиторская задолженность в том числе	1520	12 328	(-)2	12 326	Требования ФСБУ 4/2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			35	35	Требования ФСБУ 4/2023
Расчеты по налогам и сборам			6	6	Требования ФСБУ 4/2023
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			12 285	12 285	Требования ФСБУ 4/2023
Обязательства по аренде	1520		8	8	Требования ФСБУ 4/2023
Отчет о целевом финансировании, 2025 год на 31.12.2024					
Расходы на целевые мероприятия	6310	(528 229)	46	(528 183)	Требование ФСБУ 4/2023
Социальная и благотворительная помощь	6311	(525 141)	46	(525 095)	Требование ФСБУ 4/2023
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(4718)	101	(4617)	Требования ФСБУ 4/2023
Прочие	6326	(861)	101	(760)	Требования ФСБУ 4/2023
Прочие	6350	(29)	(147)	(176)	Требования ФСБУ 4/2023

Сумма дебиторской и кредиторской задолженности указана по видам (Требования ФСБУ 4/2023).

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются Фондом последовательно от одного отчетного периода к другому

8. Условные обязательства

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Фонда, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту

дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), условных обязательств и условных активов, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует (ПБУ 8/2010).

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Неоконченные суды на 31.12.2025 отсутствуют.

10. Раскрытие информации по связанным сторонам

10.1. Размер вознаграждения основного управленческого персонала в 2025 году представлен в таблице ниже. В состав основного управленческого персонала входит директор.

Сведения о суммах краткосрочных вознаграждения, начисленных основному управленческому персоналу:

№	Вид выплат	Сумма	тыс. рублей
1	Оклад по дням		554
2	Районный коэффициент		121
3	Премия		200
4	Отпускные		68
5	Единовременная выплата		50
	ИТОГО:		993

Страховые взносы на указанные выплаты составили 77 тыс. рублей.

Основному управленческому персоналу в 2024-2025 годах выплачивалось краткосрочное вознаграждение. Долгосрочные выплаты (более одного года) отсутствуют

10.2. Список взаимосвязанных сторон

- БФ «Иман-Башкортостан» является одним из учредителей АНМО «Уфимский хоспис», дата регистрации 05.11.2019 года. На основании Протокола №10 от 17.10.2019 года Совета Фонда, была создана Автономная некоммерческая медицинская организация «Уфимский хоспис».
- Совет Фонда-высший коллегиальный орган Фонда.
 - Абдрахманов Данияр Мавляирович - председатель Совета фонда (ИНН 027617679980) до 03.12.2025 года;
 - Муратова Айгуль Динисламовна – член Совета фонда (ИНН 027403686250);
 - Гиндуллин Фарит Хурматуллович – член Совета фонда (ИНН 027411048580);
 - Рахматуллин Азат Салаватович –председатель Совета фонда (ИНН 027812434173) с 03.12.2025 года

Выплаты членам Совета фонда в 2025 году не производились.

Операции со взаимосвязанными сторонами в 2025 году не проводились.

- Согласно пп. 2 п. 1 ст.7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" в случае, если в результате принятия предусмотренных данным Федеральным законом мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец не выявлен, бенефициарным владельцем может быть признан единоличный исполнительный орган.

11. Условия ведения деятельности, существенные риски и существенная неопределённость в отношении непрерывности деятельности.

В 2025 году на деятельность организаций в Российской Федерации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности,- геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Фонда произвело оценку способности Фонда продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

В настоящее время руководство Фонда внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями. Руководство Фонда считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения Фонда в сложившихся обстоятельствах.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Директор БФ «Иман-Башкортостан»

27.03.2026 года



Утяшев Х.Г.