

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Благотворительный Фонд "Нэфис"

1. Запасы

1.1. 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
	за 12 месяцев 2025 года				фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
	за 12 месяцев 2024 года										
Запасы - всего		95		219 327	(217 303)	-	-	-	-	2 119	-
		-		519 054	(518 959)	-	-	-	-	95	-
в том числе:											
сырье и материалы	за 12 месяцев 2025 года	-		1 318	-			(1 307)		11	
	за 12 месяцев 2024 года			194	(194)					-	
товары	за 12 месяцев 2025 года	95		170 772	-			(168 759)		2 108	
	за 12 месяцев 2024 года			237 256	(237 161)					95	
незавершенное производство	за 12 месяцев 2025 года			47 237	(217 303)			170 066		-	
	за 12 месяцев 2024 года			281 604	(281 604)					-	

1.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют

2. Дебиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	начисление(-) /восстановление (+) резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 12 месяцев 2025 года	115	-	1 043	-	(57)	-	-	-	1 101	-
	за 12 месяцев 2024 года	-	-	115	-	-	-	-	-	115	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 12 месяцев 2025 года	115		1 014		(57)				1 072	
	за 12 месяцев 2024 года	-		115		-	-			115	
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	за 12 месяцев 2025 года	-		29		-	-			29	
	за 12 месяцев 2024 года	-		-		-				-	
Итого	за 12 месяцев 2025 года	115	-	1 043	-	(57)	-	-	-	1 101	-
	за 12 месяцев 2024 года	-	-	115	-	-	-	-	-	115	-

2.2. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

3. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	за 12 месяцев 2025 года	115	685	-	(115)	-	685	
	за 12 месяцев 2024 года	-	115	-	-	-	115	
в том числе:								
расчеты с бюджетом по налогам и сборам	за 12 месяцев 2025 года	33	178		(33)		178	
	за 12 месяцев 2024 года	-	33		-		33	
расчеты с персоналом по оплате труда	за 12 месяцев 2025 года	82			(82)		-	
	за 12 месяцев 2024 года	-	82				82	
прочие кредиторы	за 12 месяцев 2025 года	-	507		-		507	
	за 12 месяцев 2024 года	-	-				-	
Итого	за 12 месяцев 2025 года	115	685	-	(115)	-	685	
	за 12 месяцев 2024 года	-	115	-	-	-	115	

3.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) отсутствуют

4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано		сумма	
				погашено	как избыточная		
Оценочные обязательства - всего	за 12 месяцев 2025 года	137	40	(100)	-	77	
	за 12 месяцев 2024 года	-	137	-	-	137	
в том числе:							
резерв ежегодных отпусков	за 12 месяцев 2025 года	137	40	(100)		77	
	за 12 месяцев 2024 года	-	137	-		137	

Директор
Благотворительного Фонда "Нэфис" 



ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Благотворительный Фонд «Нэфис»
За 2025 год.

1. Общие сведения

Общая информация.

Благотворительный Фонд «Нэфис» является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

Благотворительному Фонду «Нэфис» 13.10.2023 года присвоен основной государственный регистрационный номер 1031600053190 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, выдано 16.10.2023 года)

Полное фирменное наименование: Благотворительный Фонд «Нэфис».

Сокращенное фирменное наименование: БФ «Нэфис»

Юридический адрес: 420021, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Габдуллы Тукая, д. 152, пом. 7

Почтовый адрес: 420021, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Габдуллы Тукая, д. 152, пом. 7

Благотворительный Фонд «Нэфис» пользуется помещением, расположенным по адресу Республика Татарстан, г. Казань, ул. Габдуллы Тукая, д. 152, пом. 7 на основании договора безвозмездного пользования №А2 от 27.12.2023г, заключенного с АО «Нэфис Косметикс».

Основными видами деятельности по ОКВЭД являются:

64.99 – предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

Оказание благотворительной помощи нуждающимся согласно уставу Фонда.

Под благотворительной деятельностью понимается добровольная деятельность по бескорыстной (безвозмездной или на льготных условиях) передаче гражданам или юридическим лицам имущества, в том числе денежных средств, бескорыстному выполнению работ, предоставлению услуг, оказанию иной поддержки.

Благотворительная деятельность осуществляется в целях:

- социальной поддержки и защиты граждан, включая улучшение материального положения малообеспеченных, социальную реабилитацию безработных, инвалидов и иных лиц, которые в силу своих физических или интеллектуальных особенностей, иных обстоятельств не способны самостоятельно реализовать свои права и законные интересы;

- подготовки населения к преодолению последствий стихийных бедствий, экологических, промышленных или иных катастроф, к предотвращению несчастных случаев;

- оказания помощи пострадавшим в результате стихийных бедствий, экологических, промышленных или иных катастроф, социальных, национальных, религиозных конфликтов, жертвам репрессий, беженцам и вынужденным переселенцам;

- содействия укреплению мира, дружбы и согласия между народами, предотвращению социальных, национальных, религиозных конфликтов;

- содействия укреплению престижа и роли семьи в обществе;

- содействия защите материнства, детства и отцовства;

- содействия деятельности в сфере образования, науки, культуры, искусства, просвещения, духовному развитию личности;

- содействия деятельности в сфере профилактики и охраны здоровья граждан, а также пропаганды здорового образа жизни, улучшения морально-психологического состояния граждан;

- содействия деятельности в области физической культуры и спорта (за исключением профессионального спорта), участия в организации и проведении физкультурных и спортивных мероприятий в форме безвозмездного выполнения работ и оказания услуг физическими лицами;

- охраны окружающей среды и защиты животных;

- охраны и должного содержания зданий, объектов и территорий, имеющих историческое, культовое, культурное или природоохранное значение, и мест захоронения;

- подготовки населения в области защиты от чрезвычайных ситуаций, пропаганды знаний в области защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций и обеспечения пожарной безопасности;

- социальной реабилитации детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, безнадзорных детей, детей, находящихся в трудной жизненной ситуации;

- оказания бесплатной юридической помощи и правового просвещения населения;

- содействия добровольческой (волонтерской) деятельности;

- участия в деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних;

- содействия развитию научно-технического, художественного творчества детей и молодежи;

- содействия патриотическому, духовно-нравственному воспитанию детей и молодежи;

- поддержки общественно значимых молодежных инициатив, проектов, детского и молодежного движения, детских и молодежных организаций;

- содействия деятельности по производству и (или) распространению социальной рекламы;

- содействия профилактике социально опасных форм поведения граждан.

Сведения об учредителях Фонда.

Учредителем Фонда является физическое лицо – 100%.

Сведения о бенефициарах Фонда.

Благотворительный Фонд «Нэфис» является некоммерческой благотворительной организацией, у которой отсутствует уставный капитал и соответственно собственник уставного капитала. Благотворительный Фонд «Нэфис» не ведет коммерческой деятельности. Соответственно, бенефициарные владельцы у НКО Благотворительный Фонд «Нэфис» отсутствуют.

Имущество фонда

Имущественный взнос учредителя Фонда составляет 10 000 рублей 00 копеек, сформирован учредителем Фонда и полностью оплачен.

Информация об исполнительных и контрольных органах.

Единоличный исполнительный орган Фонда - директор Гильмунова Роза Салаватовна, которая действует на основании Устава Фонда, Решения № 1 единственного учредителя Благотворительного Фонда «Нэфис» и заключенного с ним трудового договора.

Высшим коллегиальным органом управления Фонда является – Совет Фонда, в который входят Богуславский И. Б., Алекно В. Р.

Орган, осуществляющий надзор за деятельностью Фонда – Попечительский совет Фонда, в который входят Лаврикова Д. Ф., Самаренкин Д. А.
Контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Фонда осуществляет Ревизор Фонда Доронина Н. М.

Информация о численности персонала

Среднегодовая численность работающих Фонда за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года составила 2,96 человека.

Информация об аккредитации

Благотворительный Фонд «Нэфис» включен в перечень социально-ориентированных некоммерческих организаций (СОНКО) с 10.04.2025 года.

2. Учетная политика

Основные положения учетной политики в 2025 году.

Бухгалтерская отчетность Благотворительным Фондом «Нэфис» сформирована на основе действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с ФЗ от 06.12.11 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами. Бухгалтерский учет ведётся в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в Фонде осуществляется на основании учетной политики, утвержденной Приказом директора № 7 от 19.10.2023 года.

Материальные расходы

Сырье и материалы – часть материально-производственных запасов, используемая для управленческих нужд, не относящаяся ни к готовой продукции, ни к товарам, и полностью переносящая свою стоимость на создаваемый объект (выполняемую работу или оказываемую услугу).

Учет процесса приобретения материальных запасов осуществляется с применением счетов 10 «Материалы». Материально-производственные запасы на счете 10 принимаются к бухгалтерскому учету по договорной стоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Фонд может продать запасы в том виде, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

По состоянию на 31.12.2025 года обесценения запасов нет.

Учет получения пожертвования для оказания благотворительной помощи

Благотворительные пожертвования осуществляются фондом в формах безвозмездной (или на льготных условиях) передачи имущества (в том числе денежных средств), выполнения работ, предоставления услуг (ч. 2 ст. 5 Закона N 135-ФЗ).

Порядок исправления ошибок бухгалтерского учета

Исправления ошибок бухгалтерского учета производятся в порядке установленном Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010)". Под существенной ошибкой понимается, ошибка размером более 5% от валюты баланса. Не являются ошибками неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна организации на момент отражения (неотражения) таких фактов хозяйственной

деятельности.

Особенности формирования информации о доходах и расходах

Информация о доходах и расходах, раскрываемая в составе приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в зависимости от количества показателей представлена в виде пояснений.

В составе информации о доходах и расходах отражаются полученные некоммерческой организации доходы от предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование объектов недвижимости, доходы от продажи активов, иные доходы, связанные с приносящей доход деятельностью и иной уставной деятельностью.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Информация о добровольных имущественных взносах и пожертвованиях

За отчетный период за 2025 год на Благотворительный фонд «Нэфис» поступило пожертвований на общую сумму 224 782 тыс. руб.

Пожертвование в денежной форме, в том числе	122 886
АО "Нэфис Косметикс"	63 396
АО "Казанский жировой комбинат"	59 490
Пожертвования в натуральной форме , в том числе	101 896
АО "Нэфис Косметикс"	79 079
АО "Казанский жировой комбинат"	22 817
Итого	224 782

Информация о целевом использовании средств Фонда.

За отчетный период за 2025 год Благотворительный фонд «Нэфис» передал благотворительных пожертвований на общую сумму 217 303 тыс. руб.

Наименование пожертвования	Сумма в тыс. руб.
Помощь Участникам, ветеранам СВО и членам их семей, семьям погибших участников СВО, помощь для восстановления жизнедеятельности новых регионов, поддержка благотворительных фондов, оказывающих помощь семьям участников СВО	165 152
Содействие патриотическому, духовному и нравственному воспитанию	19 449
Помощь малообеспеченным семьям, семьям инвалидов, а также социально-незащищенным слоям населения	16 590
Поддержка образовательных, культурных и спортивных учреждений, помощь в организации мероприятий в образовательной, культурной и спортивной сфере, обеспечение подарочными наборами.	6 159

Помощь медицинским учреждениям	5 063
Помощь религиозным учреждениям (мусульманским и христианским)	4 890
Итого сумма	217 303

Расходы на содержание Фонда за 2025 год.

Наименование	Сумма в тыс. руб.
Расходы на оплату труда	3 170
Страховые взносы	247
Программное обеспечение	40
Услуги банка	51
Аудиторские услуги	55
Прочее	1
Итого	3 424

Остаток целевого финансирования на 31.12.2025 года составил 4 057 тыс. руб.

Доля оплаты труда административно-управленческого персонала за 2025 год составила 1,4 %, что соответствует уставу Фонда.

Доля полученных Фондом благотворительных пожертвований, для использования на благотворительные цели за 2025 год в денежной форме составила 55%, в натуральной форме 45%.

Доля переданных Фондом благотворительных пожертвований в денежной форме направленных на благотворительные цели за 2025 год составила 9%, а в натуральной форме 91%.

Сведения о доходах от предпринимательской деятельности.

В 2025 году Фондом предпринимательская деятельность не осуществлялась.

Информация о связанных сторонах

В соответствии с п. 1 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 «Настоящее Положение устанавливает порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций, за исключением кредитных организаций (далее - организация, составляющая бухгалтерскую отчетность)». Данное Положение устанавливает порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций, за исключением кредитных организаций. Согласно Приказа Минфина России N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (далее - Приказ N 66н) некоммерческая организация самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям отчетов. Некоммерческая организация также самостоятельно определяет содержание пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств при оформлении их в табличной форме (п. 3 Информации Минфина России от 24.12.2015 N ПЗ-1/2015 "Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций").

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) п. 4» Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность»

В соответствии с Законом от 22.03.1991 г. «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» по ст.4 аффилированные лица - физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность;

член его Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа;

лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;

лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;

юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;

если юридическое лицо является участником финансово-промышленной группы, к его аффилированным лицам также относятся члены Советов директоров (наблюдательных советов) или иных коллегиальных органов управления, коллегиальных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы, а также лица, осуществляющие полномочия единоличных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы;

аффилированными лицами физического лица, осуществляющего предпринимательскую деятельность, являются:

лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное физическое лицо;

юридическое лицо, в котором данное физическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.

Лицом, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа Благотворительного Фонда «Нэфис» является директор Фонда Гильмурава Роза Салаватовна, действующая на основании Устава.

Сведения о налоге с доходов по упрощенной системе налогообложения.

В 2025 году доходов от предпринимательской деятельности не получалось, налогооблагаемая база по налогу отсутствует.

Информация о прекращении деятельности.

Решение о прекращении деятельности в отчетном периоде руководством Фонда не принимались. Продажа имущественных комплексов и отдельных значительных объектов имущества за 2025 год не осуществлялась. На дату составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство предприятия не располагает информацией о совершении или возможности совершения событий, способных существенным образом повлиять на

состояние и результаты деятельности фонда. Руководство благотворительного фонда не предполагает нарушения принципа непрерывности деятельности.

Пояснение к Отчету о движении денежных средств.

По состоянию на 01.01.2026 года денежные средства по балансу Фонда составили в сумме 1 600 тыс. руб., в том числе:

- остаток денежных средств на расчетных счетах организации – 1 600 тыс. руб.

Выплаты управленческому персоналу.

Выплаты управленческому персоналу в 2025 году состоят из краткосрочных вознаграждений в сумме 3 170 тыс. руб., страховые взносы в сумме 247 тыс. руб.

События после отчетной даты.

На дату составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год руководство Фонда не располагает информацией о совершении или возможности совершения событий, способных существенным образом повлиять на финансовое состояние и результаты деятельности Фонда.

Условные факты хозяйственной деятельности.

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год руководство Фонда не располагает информацией о вероятных событиях, наступление которых приведет к дополнительным расходам или появлению реальных обязательств.

Фонд также не располагает информацией о существовании в его отношении каких-либо незавершенных судебных процессов и прочих требований, последствия исполнения которых были бы сколько-нибудь значительны для характеристики его финансового состояния.

Фонд также не располагает информацией об активах, получение которых может быть связано с вероятными будущими обстоятельствами.

Оценочные обязательства

Резерв по отпускам на 31.12.2025 составляет 77 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в виду отсутствия сомнительной задолженности.

Директор

Благотворительного Фонда «Нэфис»



Гильмунова Р.С.

30.03.2026 года