ЛИЧНЫЙ ФОНД «АМБРЕЛЛА»

ИНН 5410163400 КПП 541001001
630061, РФ, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД НОВОСИБИРСК, Г НОВОСИБИРСК, УЛ МЯСНИКОВОЙ, ДОМ 30

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЛИЧНОГО ФОНДА «АМБРЕЛЛА» ЗА 2025 ГОД

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование: **ЛФ «АМБРЕЛЛА»**
1.2. Юридический адрес: 630061, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г Новосибирск, ул. Мясниковой, дом 30
1.3. Дата государственной регистрации: 04.12.2024 г.
1.5. Перечень видов деятельности:
Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Личным Фондом в 2025 году:
66.30.9 Другие виды деятельности по управлению активами
1.6. Сведения о руководстве:
Единоличным исполнительным органом является ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕНЕДЖМЕНТ ГАММА ГРУПП" на основании решения № 1 от 18.11.2024 г.

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
2.2. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.
2.3. Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.
По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации и отражается проводкой с кредита счета 02.01. «Амортизация собственных средств ОС» в дебет счета 83 «Добавочный капитал». Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.
Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись. Ликвидационная стоимость основных средств принимается равно нулю. Переоценка основных средств не производится.
2.4. Целевые средства учитываются на дату фактического их получения, следующей корреспонденцией
Дебет 51 «Расчетный счет» Кредит 86 «Целевое финансирование».
Учет средств целевого финансирования и его расходования ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование» и счета 76 «Расчеты с различными дебиторами и кредиторами».
Расходы на содержание деятельности фонда, административного аппарата Личного фонда и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются с применением счета 26 «Общехозяйственные расходы». (п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Общехозяйственные расходы по реализуемым целевым проектам на конец каждого отчетного периода списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 86 «Целевое финансирование» за счет соответствующего целевого источника финансирования.
2.5. Несущественные активы (сроком полезного использования менее 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 рублей за единицу) в составе запасов не учитываются.
Их стоимость списывается в расходы в момент приобретения. С целью обеспечения сохранности и контроля за их движением обеспечивается забалансовый учет на счете. Малоценные ОС принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с учетом расходов на доставку.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства по строке 1150 «Основные средства» баланса

Балансовая стоимость основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса на 31.12.2025 г. составляет 196 802 тыс. руб. сумма накопленной амортизации за текущий год составляет 6 038 тыс. руб.

Наименование	**Балансовая стоимость на 04.12.2024г., (тыс.руб.)**	**Поступило за перид с 04.12.2024г. по 31.12. 2025 г. (тыс.руб.)**	**Выбыло в 2025г. (тыс.руб.)**	**Сумма накопленой амортизаци за отчетный период, (тыс.руб)**	**Балансовая стоимость на конец 2025г. (тыс.руб.)**
Недвижимое имущество из них:					
амортизируемое	-	194 618,00	-	6 038,00	188 634,00
не амотризируемое	-	8 168,00	-		8 168,00
Движимое имушество	-	-	-		-
Всего		202 840,00		6 038,00	196 802,00

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты по строке 1250 баланса, (тыс.руб.)

Наименование	**На конец 2025года**
Денежные средства на расчетном счете	2,00
Денежные средства в кассе	-
Всего	2,00

3.3. Финансовые вложения по строке 1240 баланса, (тыс. руб.)

Наименование	**На конец 2025 года**
Расчеты с покупателями и заказчиками	4,00
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	55,00
Итого	**59,00**

3.4. Целевые средства строка 1350 баланса:

Источники формирования целевых средств Личного фонда являются:

-имущество, включая денежные средства, переданное Личному фонду в любой момент его деятельности Учредителем;
-имущество, приобретенное Личным фондом, на основании совершаемых Личным фондом сделок в виде средств от учредителя;
-иные поступления, не запрещенные законодательством РФ.

Наименование	Поступило целевых средств на 04.12.2024	Убыток от уставной деятельности за 2025 год	Остаток целевых средств на 31.12.2025г
Недвижимое имущество	202 840,00	128 250,00	74 590,00

3.5. Долгосрочные заемные средства по строке 1410 баланса

На 31.12.2025 года у Личного фонда имеется долгосрочные заемные средства, остаток средств 72 350 тыс. руб.

3.6. Краткосрочные заемные средства по строке 1510 баланса

На 31.12.2025 года у Личного фонда имеется задолженность по процентам по долгосрочным заемным средствам, остаток 12 660 тыс. руб.

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность по строке 1520 баланса

Наименование	**Остаток на конец 2025 года, тыс. руб.**
Расчеты по авансам полученным	333,00
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	36 301,00
Налог при упрощенной системе налогообложения	302,00
Имущественные налоги	327,00
Итого	**37 263,00**

4. Пояснения к статьям отчета о целевом поступлении средств

4.1. Взносы и иные целевые поступления по строке 6220 отчета:

По данной строке отражено поступление денежных средств, полученных от Учредителя на ведение уставной деятельности в сумме 100 000 тыс. руб.

4.2. Прибыль от приносящей доход деятельности по строке 6240 отчета:

Имущество, используемое для осуществления уставной деятельности, Личный фонд сдает в аренду. По данной строке отражено поступление денежных средств, полученных от приносящей доход прибыли (сдача собственного имущества в аренду) в сумме 3 302 тыс. руб.

4.3. Использовано (израсходовано) средств по строке 6300 отчета:

Наименование показателя		**За 2025 год, (тыс.руб)**
На целевые мероприятия	6310	-
На содержание организации, в том числе:	6320	**16 093**
управление личного фонда		129
содержание помещений, зданий		3 998
налоги		1 167
расходы на обслуживание основных средств		10 786

прочее		12
На приобретение основных средств и иного имущества	6330	**202 840**
Прочее, в том числе:	6350	**12 620**
амортизация основных средств		6 038
расчетно-кассовое обслуживание		119
прочее		6 462
Использовано (израсходовано) средств - всего	6300	**231 552**

5. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п. 1 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" Фонд в бухгалтерской отчетности не раскрывает информацию о связанных сторонах.

6. События после отчетной даты

Каких-либо существенных событий, способных повлиять на бухгалтерскую отчетность Личного фонда, после 31 декабря 2025 года до даты подписания настоящей отчетности не произошло.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 23.03.2026 года

Генеральный директор
управляющей организации ООО "МГГ"- _____ С.Ф.Алпаров
с ограниченной ответственностью
Управляющая компания "Гамма Групп"

М.П.