

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о целевом использовании средств за 2025 год
Личный фонд «ХРАНИТЕЛЬ»
(краткое наименование ЛФ «ХРАНИТЕЛЬ»)

1. Общие сведения об организации.

Полное фирменное наименование Общества: Личный фонд «ХРАНИТЕЛЬ»

Сокращенное наименование: Личный фонд «ХРАНИТЕЛЬ»

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: нет

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:
нет

Личный фонд «ХРАНИТЕЛЬ» (далее – Фонд) был создан 04 июля 2025 года.
Фонд зарегистрирован Инспекцией Федеральной налоговой службы Верх-Исетскому району г.Екатеринбурга 04 июля 2025.
ОГРН 1256600027694, ИНН 6658579395.
Юридический адрес Фонда: 620000, Свердловская область, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, пр-кт Ленина, д. 5, к. 3, кв. 91.

Филиалы и представительства Фонда:

По состоянию на 31.12.2025г. Фонд не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Органы управления Фонда:

Высший единоличный орган Фонда - Учредитель
Единоличный исполнительный орган Фонда - Управляющий Бедрина Наталья Сергеевна.

Вид деятельности:

Основным видом экономической деятельности Фонда, согласно Устава, являются: Другие виды деятельности по управлению активами.

Целью личного Фонда является осуществление управления переданным ему имуществом.

Основным направлением деятельности Фонда в 2025 году было управление имуществом, переданным ему единственным Участником, и организация хозяйственной деятельности при учреждении.

Никакой коммерческой деятельности в 2025 году Фондом не велось.

Среднесписочная численность за 2025 год составляет 0,1 человек (1 управляющий – совместитель).

Бухгалтерская отчетность сформирована Фондом исходя из действующих в РФ

правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика

Учетная политика Фонда в целях бухгалтерского учета сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом №1/09.16 от 16.09.2016.

Информация об учетной политике Фонда раскрыта ниже, в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

Учетная политика принята в 2025 году Приказом за № 1 от 04.07.2025г. при учреждении Фонда. В дальнейшем Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Учетной политикой определяется, что в бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочной, если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

2.2. Основные средства

Учетной политикой определено, что в составе основных средств отражаются земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Срок полезного использования определяется исходя из предполагаемого периода использования основных средств.

Объекты недвижимости, завершённые строительством и фактически эксплуатируемые Обществом, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, даже если на момент признания права собственности на объект не зарегистрированы в установленном законодательством порядке.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Учетной политикой предприятия не предусмотрена переоценка основных средств.

Амортизация объектов основных средств производится в течение всего срока их полезного использования линейным способом начисления в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы».

2.3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Транспортно-заготовительные расходы, прочие отклонения в стоимости материально-производственных запасов включаются в цену их приобретения.

Фактическая себестоимость списываемых материально-производственных запасов определяется по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, либо по стоимости, определенной в документе передачи финансового вложения от участника Фонда.

Ценные бумаги, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки (переоценки) их оценки на предыдущую отчетную дату, которая производится ежеквартально.

Ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

По ценным бумагам, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется исходя из последней оценки.

По ценным бумагам, рыночная стоимость которых не определяется, стоимость выбытия определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.

Депозиты до востребования или сроком до 3-х месяцев учитываются как финансовые вложения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям учитываются в составе прочих доходов.

2.5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

2.6. Пaeвой фонд, целевые средства

Пaeвой фонд отражен в сумме номинальной стоимости вклада участников. По строке «Целевые средства» отражен остаток неиспользованных средств.

2.7. Кредиты и займы полученные

Согласно учетной политике перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится организацией на отчетную дату, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга остается менее года.

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами и включаются в их состав равномерно (ежемесячно до даты погашения), за исключение той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Проценты по долговым обязательствам учитываются в составе текущей задолженности.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения (за

исключением той их части, которая подлежи включению в стоимость инвестиционного актива и финансовых вложений).

2.8. Оценочные обязательства, оценочные резервы

Согласно учетной политике общество создает следующие оценочные обязательства:

- резерв на компенсацию за неиспользованные отпуска. Величина резервов на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска, категории и стажа работы персонала по состоянию на отчетную дату.

Общество создает следующие оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам.

В налоговом учете резервы на отпуска не создаются.

2.9. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

2.10. Признание расходов

Общехозяйственные (управленческие) расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". При осуществлении расходов за счет целевых взносов участника, расходы списываются в дебет счета 86

3. Нематериальные активы отсутствуют.

4. Основные средства отсутствуют.

5. Финансовые вложения

5.1. 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 июль-декабрь 2025 г.	-	-	341 760	(-)	-	-	-	-	341 760	-
	за _____ 20__ г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе: (доля в УК(паи))	за июль-декабрь 2025 г.	-	-	341 760	(-)	-	-	-	-	341 760	-
	за _____ 20__ г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20__ г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за _____	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-

	20__ г.										
в том числе:	за _____										
	20__ г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
(вид, группа)	за _____										
	20__ г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Итого	за июль-декабрь 2025 г.	-	-	341 760	(-)	-	-	-	-	341 760	-
	за _____										
	20__ г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-

Финансовые вложения – доля в УК Общества, переданная участником Фонда в управление.

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31.12.25 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений	341 760	-	-

6. Запасы

6.1. 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 июль-декабрь 2025 г.	-	(-)	1	(1)	0	0	X	X	0	(-)
	за _____ 20__ г.		()		()			X	X		()
в том числе: (канц.товары)	за июль-декабрь 2025 г.	-	(-)	1	(1)	0	0	X	X	0	(-)
	за _____ 20__ г.		()		()						()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31.12.2025г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	0	-	-
в том числе:	0	-	-
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	0	-	-
в том числе:	0	-	-
(вид)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
		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	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за июль-декабрь 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за _____ 20__ г.		()			()	()				()
в том числе: (вид)	за июль-декабрь 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за _____ 20__ г.		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за июль-декабрь 2025 г.	-	(-)	81	-	(-)	(71)	-	-	10	(-)
	за _____		()			()	()				()

	20__ г.										
в том числе:	за июль-декабрь 2025 г.	-	(-)	81	-	(-)	(71)	-	-	10	(-)
(поставщики услуг по общехозяйственной деятельности при учреждении фонда)	за _____ 20__ г.		()			()	()				()
Итого	за июль-декабрь 2025 г.	-	(-)	81	-	(-)	(71)	-	X	10	(-)
	за _____ 20__ г.		()			()	()		X		()

7.2. 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	-	-				
в том числе:	-	-				
(вид)						

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование	На начало 2025г. (тыс.руб.)	Поступило в 2025г (тыс.руб.)	Выбыло в 2025г. (тыс.руб.)	На конец 2025г. (тыс.руб.)
Денежные средства на расчетном счете	0	100	87	13
Денежные средства в кассе	-	-	-	-
Всего	0	100	87	13

9. Строка 1330 «Целевые средства»

Учет целевых поступлений ведется методом начисления. Поступления от Учредителя на уставную деятельность отражаются по кредиту счета 76.09 в корреспонденции со счетом 51, счет 76.09 в корреспонденции со счетом 86. Иных поступлений в 2025 году не было.

Целевые поступления	На начало 2025г. (тыс.руб.)	Поступило в 2025г (тыс.руб.)	Выбыло в 2025г. (тыс.руб.)	На конец 2025г. (тыс.руб.)
Поступления от учредителя	0	100	77	23
Всего	0	100	77	23

10. Кредиторская задолженность отсутствует.

11. Иные Обязательства отсутствуют

12. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За июль-декабрь 2025г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1	
Затраты на оплату труда	-	
Отчисления на социальные нужды	-	
Амортизация	-	
Информационно-консультационные расходы	34	
Прочие затраты	36	
Итого по элементам	71	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	- 71	
Итого расходы по обычным видам деятельности	71	

11. Пояснения к существенным статьям Отчета о целевом использовании средств

11.1 Строка 6220 «Целевые взносы»

По данной строке отражено поступление денежных средств, полученных от Учредителя на ведение уставной деятельности.

Иных поступлений в 2025 году не было.

11.2 Строка 6320 «Расходы на содержание управления»

По данной строке отражены прочие расходы на уставную деятельность (соответствует строке 6326)

Статья затрат	2025 год	2024 год
Материальные расходы	1	
Приобретение неисключительных прав на ПО	34	
Информационно- консультационное обслуживание	36	
Электронный ключ на подписание документов	2	
Расходы на расчетно-кассовое обслуживание Банка	4	

12. Иная информация

12.1. 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.

12.2. Информация об аффилированных лицах.

В силу ст.4 Закона РСФСР от 22.03.1991г. № 948-1 (ред. От 26.07.2006) «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» у Фонда аффилированные лица отсутствуют.

12.3. События после отчетной даты.

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

12.4. Условные обязательства.

Условные обязательства на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

12.5. Об аудиторе

Фонд не подлежит аудиторской проверке.

12.6. Влияние геополитической обстановки и ограничений.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения не оказали существенного влияния на бухгалтерскую отчетность Фонда за 2025 год и его возможность осуществлять свою деятельность в будущем.

Управляющий ЛФ «Хранитель» _____ Бедрина Н.С.

"04" марта 2026 г.