ЛИЧНЫЙ ФОНД "ВМЕСТЕ"

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ФИНАНСИРОВАНИИ
ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения.

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОЦФ и ФО) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЛИЧНЫЙ ФОНД "ВМЕСТЕ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации. Все показатели, приведенные в данных Пояснениях к ББ и ОЦФ, приведены в тысячах рублей.
Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

1. 1. Сведения о Фонде и видах деятельности

ЛИЧНЫЙ ФОНД "ВМЕСТЕ" (далее по тексту «Фонд») учреждено как личный фонд «09» сентября 2025 года сроком на три года с возможностью продления по решению учредителя на тот же срок.
Органом управления Фонда является единоличный исполнительный орган - Управляющий личным фондом.
Фонд применяет основную систему налогообложения.
Юридический адрес: 426008, УДМУРТСКАЯ РЕСПУБЛИКА, Г.О. ГОРОД ИЖЕВСК, Г ИЖЕВСК, УЛ ИМ ВАДИМА СИВКОВА, Д. 182, КВ. 26
Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Фонда являлись:
68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Прочие виды деятельности Организации:
63.99.1 Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг
64.30 Деятельность инвестиционных фондов и аналогичных финансовых организаций
64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
64.99.1 Вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская
64.99.3 Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний
64.99.11 Вложения в ценные бумаги
66.19 Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения
66.30.1 Управление инвестиционными фондами
66.30.9 Другие виды деятельности по управлению активами
68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
Организация не имела филиалы и представительства.
По итогам работы за 2025 год работающие в Фонде не числятся.

1.2. Сведения об уставном капитале Организации.

Стоимость имущества, переданного учредителем личному фонду составляет более 100 000 000 руб. Имущество не обременено.

1.3. Применение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

-Бухгалтерский учет ведется с применением балансового метода ПБУ 18/02 «Расчеты по налогу на прибыль» (Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н в ред. от 20.11.2018)
-Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», утвержденным приказом от 17.09.2020 №204н.
-Учет Нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом от 30.05.2022 № 86н.

- Отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023.

2. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности.

2.1. Внеоборотные активы.

Информация по основным средствам на 31 декабря 2025 года предоставлена в табл.№1.

Табл.№1

4.1. 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		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 03.09.2025 декабрь 2025 г.	-	-	6 932	-	-	(33)	-	-	-	-	-		6 932	(33)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:															
Здания	За 03.09.2025 декабрь 2025 г.	-	-	6 932	-	-	(33)	-	-	-	-	-		6 932	(33)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

Информация о незавершенных капитальных вложениях на 31.12.2025 года представлена в табл.№2

Табл.№2

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 03.09.2025 декабрь 2025 г.	-	-	43 696	-	-	6 932	36 764	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Здания	За 03.09.2025 декабрь 2025 г.	-	-	43 696	-	-	6 932	36 764	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Оборотные активы.

Денежные средства на отчетную дату составили 590 тыс. руб.
Дебиторская задолженность на отчетную дату 4 211 тыс.руб.

2.3 Финансовые вложения.

Информация о финансовых вложениях предоставлена в табл.№3

Табл.№3

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					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 03.09.2025 декабрь 2025 г.	-	-	61 923	-	-	-	-	-	61 923	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 03.09.2025 декабрь 2025 г.	-	-	61 923	-	-	-	-	-	61 923	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 03.09.2025 декабрь 2025 г.	-	-	61 923	-	-	-	-	-	61 923	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.4. Обязательства.

Информация по обязательствам представлена в табл. №4.

Табл.№4

8.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 03.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	512	-	-	-	-	512
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 03.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	23	-	-	-	-	23
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 03.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	111	-	-	-	-	111
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 03.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	135	-	-	-	-	135
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 03.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	200	-	-	-	-	200
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 03.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	7	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 03.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	36	-	-	-	-	36
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 03.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	512	-	-	-	X	512
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

2.5 Доходы и расходы фонда.

3. Прочие пояснения.

3. 1 Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Управляющий фондом Набоков Максим Юрьевич