Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Некоммерческой организации «Фонд содействия развитию Пуровского района» за 2025 год

1. Основные сведения об организации

Полное наименование: Некоммерческая организация «Фонд содействия развитию Пуровского района» (далее - Фонд);
Сокращенное наименование Фонда: НКО «ФСРПР»;

Место нахождения (юридический адрес): 629851, Ямало-Ненецкий автономный округ, Пуровский район, г. Тарко-Сале, ул. Республики, 25;

Решение о государственной регистрации некоммерческой организации при создании принято 08 декабря 2022 года Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Ямало-Ненецкому автономному округу (учетный номер: 8914010875 дата выдачи свидетельства: 23.12.2022 г.);

Дата государственной регистрации Фонда: 16 декабря 2022 года.
ОГРН: 1228900003628
ИНН: 8911032717
КПП: 891101001
Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №3 по Ямало-Ненецкому автономному округу, свидетельство от 16.12.2022 г.

Учредителем Фонда является муниципальный округ Пуровский район. Функции и полномочия Учредителя осуществляет Администрация Пуровского района.

Органами управления Фонда являются:
- высший коллегиальный орган управления Фонда – Совет фонда;
- единоличный исполнительный орган Фонда – директор фонда.

На 31.12.2025 г. единоличным исполнительным органом Фонда являлись:
- с 01.11.2025 г. по 17.11.2025 г. – Иманмурзаева Саида Измидиновна (Протокол заседания Совета Фонда № 25 от 30.10.2025 г.).
- с 18.11.2025 – Галимзянова Мария Валентиновна (Протокол заседания Совета Фонда № 26 от 31.10.2025 г.)

Фонд является, не имеющей членства некоммерческой организацией, учрежденной юридическим лицом на основе добровольных имущественных взносов, преследующей общественно полезные цели.

Фонд является юридическим лицом, не имеющим в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли для ее распределения между Учредителем Фонда в качестве их доходов.

Фонд является объектом инфраструктуры поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства.

Основным видом деятельности Фонда является - 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

Численность работающих на конец отчетного периода 31.12.2025 г. составила 6 человек.

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

2. Существенные аспекты Учетной политики.

2.1. Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Положение по учетной политике, применяемой Фондом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету 01/2008 «Учетная Политика организации», Налоговым кодексом РФ, а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и налоговом учете и отчетности.

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

При формировании учетной политики предполагается, что:

активы и обязательства Фонда существуют обособленно от активов и обязательств собственников этого Фонда и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

принятая Фондом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности Фонда относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, возникшая в расчетах с покупателями и заказчиками (поставщиками и подрядчиками), отражается в составе оборотных активов.

Указанная дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения по ней не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская задолженность, возникшая в расчетах с покупателями и заказчиками (поставщиками и подрядчиками) представляется как долгосрочная.

Кредиторская задолженность, возникшая в расчетах с поставщиками и подрядчиками (покупателями и заказчиками), представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12

месяцев. Остальная кредиторская задолженность, возникшая в расчетах с поставщиками и подрядчиками (покупателями и заказчиками), представляется как долгосрочная.

Операционный цикл определяется как промежуток времени между приобретением активов для обработки и их реализацией в форме денежных средств или их эквивалентов.

В связи с тем, что продолжительность операционного цикла в обычной деятельности Организации не поддается четкой идентификации, в целях подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности продолжительность операционного цикла принимается равной 12 месяцам.

Прочая дебиторская и кредиторская задолженность (кроме задолженности, возникшей в расчетах с покупателями и заказчиками, а также с поставщиками и подрядчиками), включая задолженность по кредитам и займам, представляется как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная прочая дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, представляется как долгосрочная.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением или созданием внеоборотных активов (по капитальному строительству, приобретению основных средств, приобретению или созданию нематериальных активов, выполнению НИОКР) независимо от срока их погашения отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Основные средства.

Объекты, удовлетворяющие условиям признания основных средств (далее - ОС), стоимость приобретения (изготовления, создания) которых за единицу не превышает *40 тыс. рублей*, признаются несущественными объектами, в отношении которых ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее - ФСБУ 6/2020), Фондом не применяется.

По мере завершения капитальных вложений стоимость несущественных объектов полностью относится на производственные затраты, в состав административно управленческих расходов, расходов на продажу либо в состав прочих расходов в соответствии с направлением использования несущественного объекта.

Вне зависимости от стоимости приобретения (изготовления, создания) за единицу ФСБУ 6/2020 применяется Фондом к земельным участкам, объектам природопользования, зданиям и сооружениям, транспортным средствам, специальной оснастке и специальному оборудованию, к объектам, предназначенным для предоставления за плату во временное владение и (или) пользование либо для получения дохода от прироста стоимости, а также к объектам, полученным Организацией в качестве вклада в уставный фонд.

В состав ОС включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

После признания объекты ОС оцениваются по первоначальной стоимости (модель без переоценки).

Затраты на ремонт и (или) регламентированный технический осмотр ОС (кроме текущего ремонта) относятся на увеличение стоимости ОС, если такие затраты удовлетворяют условиям признания капитальных вложений и являются существенными. Затраты на проведение ремонта (регламентированного технического осмотра) отдельного объекта ОС считаются существенными, если их величина (в соответствии с утвержденной сметой или договором) превышает наибольшую из следующих величин: 30 процентов первоначальной стоимости восстанавливаемого объекта или 1 млн рублей.

Амортизация объектов ОС производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Не подлежат амортизации:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;
- ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты ОС, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Полученные в аренду объекты имущества, в отношении которых право пользования активом в бухгалтерском учете не признается, и которые соответствуют по характеру использования объектам ОС, учитываются на забалансовом счете "Арендованные основные средства" по договорной или иной согласованной сторонами стоимости.

2.4. Запасы, коммерческие и управленческие расходы.

Предназначенные для административных и управленческих нужд канцелярские и хозяйственные принадлежности и товары, а также производственный и хозяйственный инвентарь, предметы которого не относятся для целей бухгалтерского учета к основным средствам, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности в порядке, установленном для запасов.

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы не включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Поскольку Фонд не преследуют извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяет полученную прибыль между участниками (п. 1 ст. 50, ст. 123.18 ГК РФ, п. 1 ст. 2 Закона N 7-ФЗ), расходы на содержание Фонда, а также расходы на целевые мероприятия, к которым относятся проекты и программы, осуществляемые Фондом в целях, ради которых она создана, учитываются на счете 26 с

детализацией по направлению затрат. Затраты, накопленные по счету 26, по окончании месяца списываются в дебет счета 86.

2.5. Учет договоров аренды

Учет договоров аренды осуществляется на основании Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №208н.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Фонд разделяет аренду на финансовую и операционную. К финансовой аренде относят следующие случаи:

– в договоре предусматривается, что право собственности на аренду переходит к арендатору;

– срок аренды должен быть сопоставим с периодом, в котором переданный объект будет пригоден к использованию;

– на дату заключения договора стоимость арендных платежей должна быть сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды;

– без каких-либо изменений предметом аренды может пользоваться только сам арендатор;

– иные ситуации, когда к арендатору переходят выгоды и риски, которые связаны с правом собственности на предмет аренды.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения обязательств по иным договорам перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Фонд применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц. Решение о применении упрощения принимается в отношении каждого предмета аренды.

Если предмет аренды представляет собой совокупность объектов, упрощение применяется, если стоимость аренды каждого из объектов менее 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

В остальных случаях аренда признается операционной, бухгалтерский учет по которой ведется с применением счета 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами», и признает расходы равномерно в течение действия договора аренды.

Фонд признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Фонд мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства,

необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования не пересматривается, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок.

В случаях, когда фиксированная ставка арендной платы по договору включает в себя как платежи за право пользования объектом аренды (компонент аренды), так и прочие неарендные платежи (компонент «не аренды»), и при этом величина неарендных платежей не может быть идентифицирована или являться несущественной, Фонд не отделяет компонент аренды от компонента «не аренды» и учитывают оба компонента, как один компонент аренды.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом

Начисление амортизации актива в форме права пользования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания актива в форме права пользования с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Первоначальные прямые затраты арендатора по договорам аренды признаются в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования предмета аренды.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива. Проценты начисляются на последнее число каждого отчетного месяца и на дату расчетов в соответствии с плановым графиком арендных платежей.

Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в прочие (операционные) доходы.

Платежи в виде арендной платы по договорам аренды, по которым организации не признают право пользования активом и обязательство по аренде, признаются равномерно в течение срока аренды, в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

2. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.1. Основные средства

Фондом установлены элементы амортизации для основных средств, входящих в представленные ниже группы:

Сроки полезного использования ОС и ликвидационная стоимость амортизируемых основных средств:

Виды основных средств	Срок полезного использования (число лет)	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)
Здания и сооружения	2-89	-
Машины и оборудование	1-30	-
Транспортные средства	1-12	-
Другие виды основных средств	-	-

Сведения о наличии и движении основных средств за периоды, предоставленные в бухгалтерской отчетности, предоставлены в таблице:

тыс.руб.

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 2025 г.	91 957	(6 908)	144 923	(40 220)	447	(7 969)	-	-	-	-	-	196 660	(14 430)
	За 2024 г.	85 242	(1 250)	6 737	(22)	7	(5 665)	-	-	-	-	-	91 957	(6 908)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	61 321	(40 220)	447	(259)	-	-	-	-	-	21 101	188
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 120	(698)	151	-	-	(470)	-	-	-	-	-	2 270	(1 168)
	За 2024 г.	2 120	(230)	-	-	-	(468)	-	-	-	-	-	2 120	(698)
Транспортные средства	За 2025 г.	15	(2)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	15	(4)
	За 2024 г.	36	(6)	-	(22)	7	(3)	-	-	-	-	-	15	(2)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 884	(1 544)	-	-	-	(951)	-	-	-	-	-	2 884	(2 495)
	За 2024 г.	2 884	(572)	-	-	-	(972)	-	-	-	-	-	2 884	(1 544)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	86 939	(4 664)	83 451	-	-	(6 289)	-	-	-	-	-	170 390	(10 952)
	За 2024 г.	80 202	(442)	6 737	-	-	(4 222)	-	-	-	-	-	86 939	(4 664)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Сырье и материалы

По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость запасов составила 4 774 тыс. руб. (передача автотранспортных средств по договорам пожертвования ЯН РОООО АВБД и ВВ России)., на 31.12.2024 г. стоимость запасов 3 214 тыс.руб.

Сведения о наличии и движении запасов, включая материально-производственные запасы (МПЗ) за периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в таблице:

тыс.руб.

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 2025 г.	3 214	-	12 272	(10 713)	-	-	X	X	4 774	-
	За 2024 г.	-	-	5 671	(2 456)	-	-	X	X	3 214	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	4 857	(4 857)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 066	(1 066)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	3 214	-	7 416	(5 856)	-	-	-	-	4 774	-
	За 2024 г.	-	-	4 605	-	-	-	(1 391)	-	3 214	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(1 391)	-	-	1 391	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

На отчетную дату запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и их эквивалентов, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Фонда, приведен в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты	10638	29052	16918
Счет 51 «Расчетный счет»	10638	29052	418
Счет 55 «Депозитный счет»	-	-	16500

По состоянию на 31.12.2025 г. в основную долю остатков денежных средств на специальных счетах и на казначейских счетах составили бюджетные инвестиции от Администрации Пуровского района по Соглашению №09/54 от 12.02.2025 г. в целях обеспечения уставной деятельности.

Средства субсидии учитываются на счете 51 «Расчетные счета» в корреспонденции со счетом 86.01 «Целевое финансирование» в разрезе источников финансирования.

По состоянию на отчетную дату средств в аккредитивах, открытых в пользу Фонда нет. Денежные средства, недоступные для использования на отчетную дату отсутствуют.

3.3. Финансовые вложения.

Сведения о наличии и движении финансовых вложений за отчетные периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31.12.2024 г. а также 31.12.2025 г. финансовые вложения отсутствуют.

тыс.руб

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	Наименование показателя					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	1 706 000	(1 706 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16 500	-	805 300	(821 800)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	1 706 000	(1 706 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16 500	-	805 300	(821 800)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	1 706 000	(1 706 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16 500	-	805 300	(821 800)	-	-	-	-	-	-

3.4. Дебиторская задолженность

Сведения о наличии и движении долгосрочной дебиторской задолженности, показанной в составе оборотных активов, в отчетных периодах, представленных бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	29 710	-	0	-
	5521	за 2024г.	-	-	29 710	-
в том числе: выданные беспроцентные займы	5502	за 2025г.	29 710	-	0	-
	5522	за 2024г.	-	-	29 710	-

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. у Фонда отсутствует.

3.5. Кредиторская задолженность.

Сведения о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетные периоды, представлены в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.6 Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. не было существенных событий: не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Фонд выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды; не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет; выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили; учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты; другие аналогичные факты.

Фонд не участвует в каких-либо судебных разбирательствах, в результате которых возможно возникновение существенных обязательств у Фонда.

4. Информация о рисках

4.1. Операционные риски

Хозяйственная деятельность и доходы Фонда время от времени и в различной степени подвергаются влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Фонд не выступает в судебных разбирательствах, претензии или иски к Фонду не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Фонда.

4.2. Финансовые риски

В результате своей деятельности Фонд подвержен ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Фонда по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Фонда.

4.3. Рыночные риски

Рыночный риск - риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Фонда или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

1) Валютный риск - в связи с отсутствием в Фонде доходов, расходов, активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, влияние изменений курсов валют на деятельность Фонда отсутствует.

2) Процентный риск - колебания рыночных процентных ставок не оказывают влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Фонда.

3) Риск изменения цен на товары - не повлияет на деятельность Фонда.

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски - Фонд не владеет акциями, ценными бумагами, данные риски отсутствуют.

4.4. Кредитные риски

Кредитный риск - риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Фонда при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены. Кредитный риск возникает по денежным средствам вследствие наличия непогашенной задолженности и договорных обязательств перед поставщиками. Фонд периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения. Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете не создается.

4.5. Риски ликвидности

Риск ликвидности - риск того, что Фонд не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. В целом по итогам 2025 года Фонд не имеет просроченной задолженности перед кредиторами, вероятность риска неисполнения договорных обязательств отсутствует.

5. Информация по непрерывности деятельности

В отчетном периоде Фондом не принимались решения по прекращению деятельности. Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

6. Вступительные остатки по счетам бухгалтерского учета

Изменений во вступительных и (или) сравнительных данных в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год нет.

7. События после отчетной даты

С февраля 2022 года, в связи с началом «специальной военной операции» Вооруженных сил России на Украине, наблюдается рост геополитической напряженности в стране. Некоторыми странами были объявлены пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

В целях адаптации финансового сектора Банк России объявил меры поддержки. В настоящее время Фонд расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода.

За период после 31 декабря 2025 года по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать

существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда, отсутствуют.

Директор **Галимзянова М.В.**

Главный бухгалтер **Никитина М.А.**

20.03.2025 г.