Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Некоммерческая организация "Фонд развития жилищного строительства и ипотечного кредитования города Севастополя"

Организация:	по ОКПО	54205342
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9200000646
Организационно-правовая форма Фонды	по ОКОПФ	70400
Форма собственности Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКФС	13

Адрес в пределах места нахождения
299011, Город Севастополь, вн.тер.г. Ленинский муниципальный округ, ул Гоголя, д. 8, помещ. V-14

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО ЦКА «Базис»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7729459243
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1157746398370

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Департамент Капитального строительства города Севастополя

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

				Коды
			Форма по ОКУД	0710001
			Отчетная дата (число, месяц, год)	31 12 2025
Некоммерческая организация "Фонд развития жилищного строительства и ипотечного кредитования города Севастополя"			по ОКПО	54205342
Организация:				
Единица измерения тыс. руб.			по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе: Нематериальные активы в организации		-	-	-
	Приобретение нематериальных активов		-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ		-	-	-
4	Основные средства	1150	44	151	287
	в том числе: Основные средства, пригодные к использованию		44	151	287
	Оборудование к установке		-	-	-
	Незавершенное строительство		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Права пользования активами		-	-	-
	Капитализированная стоимость ремонта основных средств		-	-	-
	Незавершенные ремонты основных средств		-	-	-
	Иные незавершенные капитальные вложения		-	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	в том числе: Инвестиционная недвижимость		-	-	-

5	Финансовые вложения	1170	20	20	20
	в том числе: Паи и акции		20	20	20
	Долговые ценные бумаги		-	-	-
	Предоставленные займы		-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе: Биологические активы		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Итого по разделу I	1100	64	171	307
	II. Оборотные активы Запасы	1210	-	-	-
	в том числе: Сырье и материалы		-	-	-
	Готовая продукция		-	-	-
	Товары		-	-	-
	Товары отгруженные		-	-	-
	Незавершенное производство		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Животные на выращивании и откорме		-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе: НДС по приобретенным ОС		-	-	-
	НДС по приобретенным НМА		-	-	-
	НДС по приобретенным МПЗ		-	-	-
	НДС по приобретенным услугам		-	-	-
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ		-	-	-
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)		-	-	-
	НДС при строительстве ОС		-	-	-
	НДС по уменьшению стоимости реализации		-	-	-
	НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза		-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
7	Дебиторская задолженность	1230	575	219	-
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	-
7.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		60	-	-
	Расчеты по налогам и сборам		-	-	-
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
7.1	Сальдо по ЕНС		515	219	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	-
	Расчеты с пероналом по прочим операциям		-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам		-	-	-
	Расчеты с факторинговыми компаниями		-	-	-
	Авансы по аренде (лизингу)		-	-	-
	НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты		-	-	-

	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе: Депозитные счета		-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)		-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		-	-	-
4.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1	3 570	17 016
	в том числе: Касса		-	-	-
	Расчетные счета		-	3 570	17 016
	Валютные счета		-	-	-
	Счет цифрового рубля		-	-	-
	Аккредитивы		-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)		-	-	-
	Прочие специальные счета		-	-	-
	Переводы в пути		-	-	-
4.5	Прочие оборотные активы	1260	12	29	52
	в том числе: Акцизы по оплаченным ценностям		-	-	-
	НДС по экспорту (возмещение)		-	-	-
	Расходы будущих периодов		12	29	52
	Недостачи и потери от порчи ценностей		-	-	-
	Денежные документы		-	-	-
	Итого по разделу II	1200	588	3 818	17 068
	БАЛАНС	1600	652	3 989	17 375

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Целевое финансирование				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
4.6	Целевые средства	1330	(4 282)	1 376	15 748
4.6	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	64	171	307
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	(4 218)	1 547	16 055
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе: Долгосрочные кредиты		-	-	-
	Долгосрочные займы		-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		-	-	-
	Безвозмездные поступления		-	-	-
	Расчеты по возмещению материального ущерба		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе: Краткосрочные кредиты		-	-	-
	Краткосрочные займы		-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Проценты по займам и кредитам		-	-	-
8	Кредиторская задолженность	1520	537	219	-
8.1	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		21	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам		-	-	-
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
	Сальдо по ЕНС		-	-	-
8.1	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		515	219	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов		-	-	-
	Обязательство по аренде	1520	-	-	-
8.3	Оценочные обязательства	1540	4 333	2 223	1 320
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 870	2 442	1 320
	БАЛАНС	1700	652	3 989	17 375

Генеральный директор — Попов Андрей Владимирович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.

Отчет о целевом использовании средств
за 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Некоммерческая организация "Фонд развития жилищного строительства и ипотечного кредитования города Севастополя"	по ОКПО	54205342		
Организация:				
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
5	Остаток средств на начало периода	6100	3 570	17 016
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
5	Целевые взносы	6220	11 043	25 342
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Поступило средств - всего	6200	11 043	25 342
	Использовано (израсходовано) средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	(9 070)
	в том числе: социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров	6312	-	-
	прочие	6313	-	(9 070)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
5	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(14 612)	(29 718)
5	в том числе: расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(14 022)	(13 424)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
5	прочие	6326	(590)	(16 294)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
5	Использовано (израсходовано) средств - всего	6300	(14 612)	(38 788)
5	Остаток средств на конец периода	6400	1	3 570

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Попов Андрей Владимирович (расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	54205342		
по ОКЕИ	384		

Организация: Некоммерческая организация "Фонд развития жилищного строительства и ипотечного кредитования города Севастополя"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	в том числе: Проценты к получению		-	-
	Проценты к получению (уплате)		-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	в том числе: Проценты к получению (уплате)		-	-
	Проценты к уплате		-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	в том числе: Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		-	-
	Курсовые разницы		-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	в том числе: Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Расходы от снижения стоимости активов		-	-
	Отчисления в оценочные резервы		-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		-	-
	Курсовые разницы		-	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	-	-
	Налог на прибыль организаций	2410	-	-
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
	Налог при упрощенной системе налогообложения	2410	-	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе: Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе: Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор _____ Попов Андрей Владимирович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710005		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	54205342		
по ОКЕИ	384		

Организация: Некоммерческая организация "Фонд развития жилищного строительства и ипотечного кредитования города Севастополя"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	-	-
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	-	-
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	-	-
5	Платежи - всего	4120	(14 612)	(29 718)
5	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(551)	(294)
5	в связи с оплатой труда работников	4122	(9 398)	(13 424)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
5	прочие платежи	4129	(4 663)	(16 000)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(14 612)	(29 718)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	(9 070)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	(9 070)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(9 070)
	Денежные потоки от финансовых операций			
5	Поступления - всего	4310	11 043	25 342
	в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
5	денежных вкладов собственников (участников)	4312	11 043	25 342
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	-	-
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
5	**Сальдо денежных потоков от финансовых операций**	4300	11 043	25 342
5	**Сальдо денежных потоков за период**	4400	(3 569)	(13 446)
5	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода**	4450	3 570	17 016
5	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода**	4500	1	3 570
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор — Попов Андрей Владимирович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

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 2025 г.	448	(298)	-	-	-	-	-	-	(107)	-	-	448	(404)
	За 2024 г.	448	(162)	-	-	-	-	-	-	(136)	-	-	448	(298)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	448	(298)	-	-	-	-	-	-	(107)	-	-	448	(404)
	За 2024 г.	448	(162)	-	-	-	-	-	-	(136)	-	-	448	(298)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	44	151	287
в том числе:			
Офисное оборудование	44	151	287
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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 2025 г.	-	-	35	(35)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	61	(61)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	35	(35)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	61	(61)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	575	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	219	-	356	-	-	-	-	-	219	-
	За 2024 г.	-	-	219	-	-	-	-	-	60	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	60	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	515	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	219	-	296	-	-	-	-	-	219	-
	За 2024 г.	-	-	219	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	219	-	356	-	-	-	-	X	575	-	
	За 2024 г.	-	-	219	-	-	-	-	X	219	-	

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	219	317	-	-	-	-	536
	За 2024 г.	-	219	-	-	-	-	219
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	21	-	-	-	-	21
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	219	296	-	-	-	-	515	
	За 2024 г.	-	219	-	-	-	-	219	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	219	317	-	-	-	X	536	
	За 2024 г.	-	219	-	-	-	X	219	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 223	2 508	399	-	4 333
	За 2024 г.	1 320	1 707	804	-	2 223
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 223	2 508	399	-	4 333
	За 2024 г.	1 320	1 707	804	-	2 223

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	10	-	-
в том числе: ГЕНБАНК АО	10	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

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

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
НКО «Фонд РЖС» за 2025 ГОД.

1. Общие сведения

Некоммерческая организация «Фонд развития жилищного строительства и ипотечного кредитования города Севастополя» (далее – Фонд) создана на основании распоряжения Правительства Севастополя от 27.11.2020 № 138-РП «О создании некоммерческой организации «Фонд развития жилищного строительства и ипотечного кредитования города Севастополя».

Целями деятельности Фонда является обеспечение жильем на территории города Севастополя граждан Российской Федерации, в том числе с использованием механизмов ипотечного жилищного кредитования (заимствования), реализации гражданам жилых помещений, содействие увеличению и привлечению инвестиций в жилищное строительство, развитие жилищного строительства, в т.ч. комплексное развитие территорий, развитие объектов социальной и инженерной инфраструктуры.

Предметом деятельности Фонда также является реализация жилищных, инвестиционных программ (мероприятий), направленных на содействие увеличению инвестиций в жилищное строительство, развитие жилищного строительства, развитие территорий, в том числе комплексное освоение территорий, развитие объектов социальной и инженерной инфраструктуры, удовлетворение и стимулирование спроса граждан на жилье, создание условий для массового жилищного строительства, в том числе строительства доступного жилья, а также на формирование и стимулирование доступного предложения на рынке жилья. Фонд в соответствии с Уставом содействует гражданам в реализации ими конституционного права на жилище путем предоставления возможности приобретать жилье, в том числе за счет целевых займов, обеспеченных залогом недвижимости (ипотекой), а также участвует в развитии системы ипотечного жилищного кредитования, разработке и реализации иных механизмов приобретения жилья гражданами на доступных условиях.

Полное наименование Фонда: Некоммерческая организация «Фонд развития жилищного строительства и ипотечного кредитования города Севастополя».

Сокращенное наименование Фонда: НКО «Фонд РЖС».

Решение о государственной регистрации Фонда при создании принято Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Севастополю 18 декабря 2020 года, запись о Фонде внесена в ЕГРЮЛ Управлением Федеральной налоговой службы по городу Севастополю 25 декабря 2020 года.

Юридический адрес: 299011, г. Севастополь, вн.тер.г. Ленинский муниципальный округ, ул. Гоголя, д. 8, помещ. V-1 - V-11, V-13 - V-17.

Фактический (почтовый) адрес: 299011 г. Севастополь, ул. Гоголя, д.8.

Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации от 25.12.2020, выдано 30.12.2020 Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Севастополю, учетный номер 9214010074.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе 25.12.2020 Управлением Федеральной налоговой службы по городу Севастополю, ОГРН № 1209200006289.

Код ИНН/КПП: 920000646 / 920001001

Идентификационный код ОКПО: 54205342

Код территории по ОКАТО: 67266000000

Вид деятельности по отраслям – ОКВЭД2: 64.92.3; 41.10; 41.20, 63.11.1; 64.99.3; 68.10.1, 68.10.2, 68.31.2, 68.31.3, 68.31.4, 68.20, 71.12.2, 69.10.

Основным видом деятельности Фонда является деятельность по предоставлению денежных ссуд под залог недвижимого имущества.

Фондом также осуществляется деятельность по оказанию юридической помощи на безвозмездной основе гражданам и некоммерческим организациям и правовому просвещению населения, относящаяся к деятельности социально ориентированных НКО, которые определены Федеральным законом от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» (п.1 ст. 31.1).

Фонд осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Земельным кодексом Российской Федерации, Градостроительным кодексом Российской Федерации, федеральными законами от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», от 16.07.1998 № 102-ФЗ «Об ипотеке (залоге недвижимости)», от 30.12.2004 № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации», от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», постановлением Правительства Российской Федерации от 16.03.2020 № 291 «Об утверждении Правил формирования перечня уполномоченных единым институтом развития в жилищной сфере организаций, осуществляющих деятельность по предоставлению ипотечных займов, и требований, предъявляемых к организациям, включаемым в перечень уполномоченных единым институтом развития в жилищной сфере организаций, осуществляющих деятельность по предоставлению ипотечных займов», законами города Севастополя от 25 июля 2014 года № 46-ЗС «Об особенностях регулирования имущественных и земельных отношений на территории города Севастополя», от 28.10.2021 № 666-ЗС «О внесении изменений в Закон города Севастополя от 28 декабря 2020 года» № 621-ЗС «О бюджете города Севастополя на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», от 23.12.2021 № 681-ЗС «О бюджете города Севастополя на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов», от 20.12.2022 № 728-ЗС «О бюджете города Севастополя на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», от 12.12.2023 № 790-ЗС «О бюджете города Севастополя на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», от 28.11.2024 № 827-ЗС «О бюджете города Севастополя на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов», от 20.07.2022 г. № 708-ЗС «О доступном жилье в городе Севастополе», постановлениями Правительства Севастополя от 27.04.2021 № 194-ПП «Об утверждении Порядка

предоставления из бюджета города Севастополя субсидии Некоммерческой организации «Фонд развития жилищного строительства и ипотечного кредитования города Севастополя» на формирование имущества в рамках подпрограммы 5 «Развитие жилищного строительства и ипотечного кредитования города Севастополя» государственной программы города Севастополя «Жилище», утвержденной постановлением Правительства Севастополя от 27.10.2016 № 1010-ПП», № 195-ПП «Об утверждении Порядка предоставления из бюджета города Севастополя субсидии на содействие развитию Некоммерческой организации «Фонд развития жилищного строительства и ипотечного кредитования города Севастополя», от 25.11.2021 № 590-ПП «О порядке комплексного развития территорий в городе Севастополе», от 24.03.2022 № 100-ПП «Об утверждении государственной программы города Севастополя «Жилище», от 12.10.2022 № 498-ПП «Об утверждении Порядка формирования списка лиц, имеющих право на приобретение доступного жилья, и реализации такого жилья указанным лицам», от 17.11.2022 № 587-ПП «О предоставлении единовременных выплат на обзаведение имуществом и социальных выплат на приобретение жилых помещений на основании выданных государственных жилищных сертификатов жителям города Херсона и части Херсонской области, покинувшим место постоянного проживания и прибывшим в экстренном порядке на территорию города Севастополя», Решением о порядке предоставления субсидии за счет средств бюджета города Севастополя на финансовое обеспечение затрат на содействие развитию Некоммерческой организации «Фонд развития жилищного строительства и ипотечного кредитования города Севастополя», утвержденным приказом Департамента капитального строительства города Севастополя от «17» марта 2025 г. № 41-а/2025, иными законами и нормативными правовыми актами Российской Федерации, законами и нормативными правовыми актами города Севастополя, Уставом Фонда.

Распоряжением Правительства Севастополя от 23.06.2021 № 109-РП «Об определении юридических лиц, уполномоченных на реализацию решений о комплексном развитии территории города Севастополя» Фонд определен юридическим лицом, уполномоченным на реализацию решений о комплексном развитии территории города Севастополя.

По решению АО «ДОМ.РФ» 13.08.2021 года Фонд включен в Перечень уполномоченных организаций, осуществляющих свою деятельность по предоставлению ипотечных займов в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 16.03.2020 № 291 «Об утверждении Правил формирования перечня уполномоченных единым институтом развития в жилищной сфере организаций, осуществляющих деятельность по предоставлению ипотечных займов, и требований, предъявляемых к организациям, включаемым в перечень уполномоченных единым институтом развития в жилищной сфере организаций, осуществляющих деятельность по предоставлению ипотечных займов».

В соответствии с Паспортом регионального проекта «Ипотека», утвержденным Губернатором города Севастополя от 23.12.2021 Фонд является ответственным за информационное сопровождение мероприятий регионального проекта «Ипотека».

В соответствии с постановлением Правительства Севастополя от 17.11.2022 № 587-ПП «О предоставлении единовременных выплат на обзаведение имуществом и социальных выплат на приобретение жилых помещений на основании выданных государственных жилищных сертификатов жителям города Херсона и части Херсонской области, покинувшим место постоянного проживания и прибывшим в экстренном порядке на территорию города Севастополя», Фонд является организацией, осуществляющей взаимодействие с гражданами и сопровождение реализации мероприятий по предоставлению гражданам выплат.

Имущественный взнос Фонда составляет 10 тыс. руб. Функции и полномочия учредителя Фонда от имени города Севастополя осуществляет:

Наименование учредителя	Местонахождение
Департамент капитального строительства города Севастополя	г. Севастополь, Ленина, д. 66

Основные показатели по труду и заработной платы

Штатным расписанием НКО «Фонд РЖС» в 2020 году утвержден штат в количестве 1 должности (1 рабочей единицы), с 2021 года утвержден штат в количестве 14 должностей и 16 рабочих единиц, в 2023 году утвержден штат в количестве 17 должностей и 13 рабочих единиц. В начале 2024 года был утвержден штат сотрудников в количестве 13 штатных единиц. В апреле месяце 2024 года Учредителем (ДКС) было принято решение о сокращении штатной численности в количестве - 6 штатных единиц.

Фактическая численность работников по состоянию на 31.12.2025 – 8 человек.

Основные показатели по труду и заработной плате НКО «Фонд РЖС» приведены в следующей таблице.

Показатель	Единица измерения	2025 год	2024 год	2023 год
Среднесписочная численность персонала	человек	6	7	11
Среднемесячная зарплата 1 работника (в т.ч. руководителя)	тыс. руб.	110,1	96,6	84,2

Фонд филиалов и представительств не имеет.

Аудиторская проверка Фонда за 2025 год планируется в марте 2026 г.

2. Органы управления и контроля Фонда

Органами управления Фонда являются:
– высший коллегиальный орган управления Фонда – Совет Фонда;
– единоличный исполнительный орган Фонда – Генеральный директор Фонда;
– надзорный коллегиальный орган Фонда – Попечительский Совет Фонда.
Имущество, переданное Фонду его учредителем, является собственностью Фонда.
Фонд находится в ведомственном подчинении Департамента капитального строительства города Севастополя.

2.1. Совет Фонда

Состав Совета Фонда (утвержден приказом Департамента капитального строительства города Севастополя от 25.01.2021 № 8-а/2021 и протоколами заседаний Совета Фонда от 28.04.2022 № 10, от 27.10.2022 № 13, от 10.02.2023 № 16, от 25.04.2023 № 17, от 06.06.2023 № 19, от 28.12.2024 № 29, от 25.12.2025 № 40):

Председатель Совета Фонда:

Иванцив Михаил Михайлович - Заместитель директора Департамента капитального строительства города Севастополя (с 28.04.2022 член Совета Фонда, с 25.12.2025 по настоящее время - председатель Совета Фонда).

Заместитель Председателя Совета Фонда:

Гагарина Ирина Владимировна - Заместитель директора Департамента капитального строительства города Севастополя (с 27.10.2022 по настоящее время).

Член Совета Фонда:

Воробейчик Игорь Юрьевич - начальник Управления контроля и развития долевого строительства Департамента капитального строительства города Севастополя (с 28.04.2022 по настоящее время).

2.2. Попечительский Совет Фонда

Состав Попечительского Совета Фонда (утвержден протоколами заседаний Совета Фонда от 25.02.2021 № 2, от 30.06.2021 № 4, от 27.10.2022 № 14, от 28.12.2024 № 29, от 15.08.2025 № 38):

депутат Законодательного Собрания города Севастополя Камзолов Вячеслав Юрьевич;
президент Союза Строителей города Севастополя Лившиц Александр Рудольфович;
главный специалист отдела мониторинга и анализа управления контроля и развития долевого строительства Департамента капитального строительства города Севастополя Хныкин Виталий Леонидович.

2.3. Генеральный директор Фонда

- с 16.06.2023 г по настоящее время Генеральным директором Фонда является Попов Андрей Владимирович Приказ № 32-к от 16.06.2023г.

2.4. Управленческий персонал Фонда

Генеральный директор Фонда является постоянно действующим единоличным исполнительным органом управления Фондом. Он осуществляет текущее руководство деятельностью Фонда и подчинен Совету Фонда.
Заместителем Генерального директора Фонда является наемный работник Фонда и назначается Генеральным директором Фонда, действует от имени Фонда по доверенности.
- с 19.06.2023 по настоящее время Заместитель генерального директора Сачко Алексей Владимирович, приказ о приеме на работу от 19.06.2023 № 33-к трудовой договор от 19.06.2023 № 16-ТД.

3. Информация об учетной системе

3.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Фондом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.Учетная политика Фонда сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Фонде применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ 1С Предприятие 8.3 «Бухгалтерия».

В 2025 г. Фондом перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена годовая инвентаризация приказ № 13 от 23.12.2025г. Инвентаризация товарно-материальных ценностей и расчетов с дебиторами и кредиторами, расчетов с банками, проведена по состоянию на 31.12.2025г. В процессе инвентаризации недостачи имущества не выявлены.

При подготовке настоящей отчетности Фонда существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Все числовые значения представлены в тыс. руб.

3.2. Учетная политика на 2025 год

Бухгалтерская отчетность Фонда за 2025 год подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом № 30 от 28.12.2024 г.
Основными положениями учетной политики являются:

3.2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные (за исключением расходов будущих периодов).

3.2.2. Основные средства

В составе основных средств отражено движимое имущество – компьютерное оборудование.
Единицей бухгалтерского учета основных средств Фонд признает инвентарный объект:
объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций,
обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.
В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждую такую часть Фонд учитывает, как самостоятельный инвентарный объект.
Состав инвентарного объекта основных средств указывается в соответствии с разработанным в Фонде актом приема-передачи объекта основных средств, а далее фиксируется в инвентарной карточке объекта основных средств ОС-6.
Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение.
Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.
Переоценка основных средств не проводится.
В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости.
Начисление амортизации производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта ежемесячно на счете 02 «Амортизация основных средств».
Срок полезного использования объектов основных средств установлен Фондом:

для объектов основных средств, приобретенных (полученных) после 01.01.2002 группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1;
Принятые Фондом сроки полезного использования по группам основных средств – 2–5 лет.
Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

3.2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включаются в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.
Единицей учета финансовых вложений являются акция (доля) приобретенных финансовых вложений и займы, предоставленные организациям.
При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3.2.4. Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам Фонд относит активы:
Используемые для управленческих нужд Фонда.
За единицу бухгалтерского учета запасов Фонд принимает номенклатурный номер.
Учет материалов ведется без использования бухгалтерских счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение от стоимости материальных ценностей».
Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материально–производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материально–производственных запасов).

3.2.5. Задолженность покупателей и заказчиков

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

В отчетности задолженность с покупателями и заказчиками показывается за минусом нереальной ко взысканию задолженности.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Фонда той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. В 2024 году резервы сомнительных долгов отсутствуют.

3.2.6. Целевое финансирование

Получение средств целевого финансирования организации отражается в момент начисления обязательства записями по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Фактическое поступление активов, переданных в качестве целевого финансирования, отражается по дебету соответствующего счета и кредиту счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Доля расходов на содержание организации, относящаяся к осуществлению некоммерческой деятельности, списывается на счет 86 «Целевое финансирование». Доля расходов на содержание организации, распределенная на коммерческую деятельность, списывается ежемесячно на финансовый результат в дебет счета 90 «Продажи».

Сумма общехозяйственных затрат, относимая на себестоимость коммерческих услуг, определяется пропорционально доле доходов от коммерческой деятельности в общей сумме поступлений за отчетный период (с учетом средств целевого финансирования).

Учет целевого финансирования ведется отдельно по каждому соглашению (договору).

3.2.7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные средства и их эквивалент

В целях составления отчета о движении денежных средств Фонд включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Фонд относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Фонд включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, в случае несущественности указанных видов денежных потоков;

операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода;

денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещений из него;

оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;

прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

3.2.8. Система внутреннего контроля.

Система внутреннего контроля представляет собой совокупность процессов, политик, процедур и действий сотрудников Фонда, направленных на обеспечение:

- эффективности и продуктивности хозяйственной деятельности Фонда,
- достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности,
- соблюдения действующего законодательства РФ и внутренних документов Фонда.

Достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности базируется на следующих утверждениях руководства.

Существование или возникновение — активы, обязательства и доля собственника существуют по состоянию на отчетную дату, учтенные операции представляют собой события, фактически имевшие место в течение отчетного периода.
Полнота — все операции, события и обязательства, имевшие место в течение отчетного периода, которые должны были быть признаны в финансовой отчетности, фактически были признаны в полном объеме.
Права и обязательства — активы представляют собой права, пассивы представляют собой обязательства Фонда на определенную дату.
Оценка или распределение — элементы активов, обязательств, доходов и расходов учтены в правильной сумме в соответствии с правильными применимыми принципами финансового учета. Операции отражены с математической точностью и правильно суммированы, учтены в учетных регистрах Фонда.
Представление и раскрытие данных — статьи финансовой отчетности соответствующим образом классифицированы.
Сохранность активов / мошенничество – обеспечивается необходимый уровень сохранности активов компании и гарантий ее интересов, в том числе система утверждения хозяйственных операций. Не допускаются случаи мошенничества с финансовой отчетностью и активами Фонда.
Внутренний контроль в Фонде осуществляется в соответствии с стандартами внутреннего контроля, принятыми в Фонде.
Система внутреннего контроля включает в себя пять ключевых элементов:

- контрольная среда;
- оценка рисков;
- контрольные действия;
- информационные системы и методы коммуникации;
- мониторинг.

Под контрольной средой понимаются осведомленность и действия руководства Фонда, направленные на установление и поддержание системы внутреннего контроля, а также понимание важности такой системы. Контрольная среда влияет на эффективность системы контролей и включает в себя следующие составляющие:

- доведение до всеобщего сведения и поддержание принципа честности и других этических ценностей;
- профессионализм (компетентность сотрудников);
- компетентность и стиль работы руководства;
- организационная структура;
- наделение ответственностью и полномочиями, кадровая политика и практика.

Под оценкой рисков понимаются технологии и процессы, позволяющие выявлять, анализировать и по возможности устранять существенные риски хозяйственной жизни, а также их возможные последствия.
Контрольные действия обеспечивают выполнение распоряжение руководства, а также позволяют управлять и минимизировать риски, связанные с достижением Фонда поставленных целей. К ним относятся:

- разграничение обязанностей сотрудников Фонда;
- утверждение должностными лицами и соблюдение внутренних документов, регламентирующих порядок совершения и отражения в учете хозяйственных операций;
- внутренние проверки и сверки данных структурных подразделений Фонда по вопросам финансово-хозяйственной деятельности;
- сравнение данных, полученных из внутренних источников, с данными внешних источников информации (сверка расчетов с контрагентами, сверка с банками остатков денежных средств на счетах, сверка данных об арендованном и сданном в аренду имуществе и т.п.);
- проверка аналитических счетов и оборотных ведомостей и арифметической точности записей;
- ограничение доступа к активам и записям;
- осуществление контроля за прикладными программами и компьютерными информационными системами, в том числе посредством установления контроля за изменениями компьютерных программ и за доступом к файлам данных, за правом доступа при вводе и выводе информации из системы;
- обеспечение сохранности имущества Фонда путем надлежащей организации складского хозяйства и оформления материальной ответственности работников;
- другие контрольные действия.

Информационные системы и методы коммуникации помогают осуществлять поиск, сбор и обмен информацией в формате и во временных рамках, позволяющих руководству и другим работникам выполнять свои обязанности. В частности:

- финансовая учетная система формирует точную, полную и своевременную финансовую информацию;
- обеспечение защиты информации, включая обеспечение контроля доступа, создание резервных копий и план действий в чрезвычайных ситуациях;
- должностные инструкции, определяющие функции и обязанности подписываются сотрудниками Фонда.

Мониторинг представляет собой процесс оценки эффективности функционирования внутреннего контроля. Он включает регулярную оценку организации и применения средств контроля, а также осуществление необходимых корректирующих мероприятий в отношении средств контроля вследствие изменения условий деятельности. Мониторинг осуществляется с целью обеспечения непрерывной эффективной работы средств контроля.

3.2.9. Ведение налогового учета.

Фонд не является плательщиком НДС.

Фонд с момента регистрации применяет упрощенную систему налогообложения, в качестве объекта налогообложения выбраны «Доходы».

3.2.10. Изменения в учетной политике на 2025 год

В учетную политику Фонда в 2025 г. вносились изменения. в связи с введением в действие 2-х новых федеральных стандартов бухгалтерского учета:
ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» утверждён приказом Минфина от 04.10.23 №157н. Стандарт обязателен к применению при составлении промежуточной и годовой отчётности за 2025 год.
ФЕДЕРАЛЬНЫЙ СТАНДАРТ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА ФСБУ 28/2023 "ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ" утв. приказом Минфина России от 13.01.2023 №4н, должны применять все экономические субъекты (п.1 ст.1 Федерального закона «О бухгалтерском учете»), включая коммерческие и некоммерческие организации, за исключением организаций бюджетной сферы (п.1 ФСБУ28). Переход на новые стандарты произведен перспективным методом.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

4.1. Пояснения к стр.1150 «Основные средства»
Данные о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года; о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.); об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) – приведены в таблице:

Наименование	Наличие на начало отчетного года (в тыс. руб.)	Поступило (в тыс.руб.)	Выбыло (в тыс. руб.)	Наличие на конец отчетного периода (в тыс. руб.)
1	2	3	4	5
Офисное оборудование	151	0	0	44
Итого	151	0	0	44

Показатели начисления амортизации в разрезе групп основных средств отражены на балансовом счете 02 и приведены в следующей Таблице.

Наименование	На начало отчетного года (в тыс. руб.)	На конец отчетного периода (в тыс. руб.)	Процент амортизации по группам основных средств
1	2	3	4
Амортизация основных средств, всего	297	404	73%
в том числе: офисного оборудования	297	404	73%

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не получалось.

Объектов ОС, стоимость которых не погашается, не имеется.

Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, не имеется.

Объектов основных средств, переданных в залог, не имеется.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, не имеется.

Объектов основных средств, предоставленных по договору аренды, не имеется.

В 2025 году действовал договор безвозмездного пользования имуществом, находящимся в собственности города федерального значения Севастополя:

– договор Департамент капитального строительства города Севастополя № 69/01-05-02.1-30/03/25 от 14.01.2025 года, адрес: г. Севастополь, ул. Гоголя, д.8 нежилые помещ с V-1 по V-11, с V-13 по V-17 Оценочная стоимость имущества по договору составляет 0 руб 00копеек. и отражена на забалансовом счете 001.

4.2. Финансовые вложения

К финансовым вложениям организации относятся: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ). В 2025 году НКО «Фонд РЖС» не перечислял взносы в уставный капитал. Расшифровка стр.1170 «Финансовые вложения».

Наименование	Сумма на начало года (в тыс. руб.)	Сумма на конец года (в тыс. руб.)
ООО «СЗ «ДЖ №1»	10 000	10 000
ООО «СЗ «ДЖ №2»	10 000	10 000
Итого	**20 000**	**20 000**

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование	Сумма на начало года (в тыс. руб.)	Сумма на конец года (в руб.)
Расчетные счета, руб.	3 569,9	295,17
Депозитные счета, руб	-	-
Касса, руб.	-	-
Итого	3 569,9	295,17

Фондом в 2025 г. производилось движение только целевых денежных средств через ОКЦ №13 ЮГУ Банка России / УФК по г.Севастополю. Депозитные счета не открывались.

4.4. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность»

Наименование	Сумма на начало года (в тыс. руб.)	Сумма на конец года (в тыс. руб.)
Дебиторская задолженность:	**219,1**	**575,0**
Краткосрочная – всего:	219,1	575,0
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	0	0
авансы выданные	0	59,9
расчеты по налогам и сборам	219,1	515,1
прочая	0	0
Долгосрочная	**0**	**0**
Итого:	**219,1**	**575,0**

В бухгалтерской отчетности Фондом дебиторская задолженность показывается без учета резерва по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2025 сомнительная дебиторская задолженность отсутствует. В 2025 резерв по сомнительной дебиторской задолженности не создавался.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

В декабре 2025 года организация досрочно оплатила страховые взносы за декабрь 2025 года в сумме 515 098,37 руб. которые отражены в оборотно-сальдовой ведомости по счету 68.09 ЕНС.

Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность» формы № 1 бухгалтерской отчетности

Показатель	Сумма на начало года (в тыс. руб.)	Сумма на конец года (в тыс. руб.)
Кредиторская задолженность:	**537,0**	**219,1**
долгосрочная – всего	0	0
в том числе: прочая	0	0
Кредиторская задолженность: краткосрочная – всего	537,0	219,1
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	21,4	0
авансы полученные	0	0
расчеты по налогам и сборам	515,1	219,1
кредиты и займы	0	0
прочая	0	0
Итого	**537,0**	**219,1**

Просроченная КЗ по состоянию на 31.12.2025 отсутствует, списание кредиторской задолженности в 2025 году не производилось.

В декабре 2025 года организация досрочно оплатила страховые взносы за декабрь 2025 года в сумме 515 098,37 руб которые отражены в оборотно-сальдовой ведомости по счету 69.09 Страховые взносы по единому тарифу. По данным ФНС данные средства будут списаны с ЕНС 28.01.2026 года. Фактически Д-т и К-т по расчетам по налогам и сборам в организации отсутствует.

4.5.Расшифровка прочие оборотные активы

Расшифровка стр.1260 «Прочие оборотные активы»

Наименование	Сумма на начало года (в тыс. руб.)	Сумма на конец года (в тыс. руб.)
Права использования Web-системы Сбис	29 000	12 000
Итого	**29 000**	**12 000**

4.6. Капитал и резервы. Состояние чистых активов.

Расшифровка стр. 1330 «Целевые средства»
На 31.12.2025 отражен отрицательный остаток средств в сумме (4 282,00) тыс.руб.

в тыс.руб.

Дата	Целевое финансирование	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	Чистые активы
На 31.12.2025г.	(4 282)	64	(4 218)

Отрицательное сальдо сложилось по причине большого остатка количества дней неиспользованных отпусков сотрудников за период с 2023 по 2025 годы, а так же увеличения среднедневного заработка в 2025 году.

4.7. Краткосрочные оценочные обязательства

Расшифровка стр.1540 «Оценочные обязательства»
По состоянию на 31.12.2025 отражен остаток начисленных резервов отпусков сотрудников организации и начисление страховых взносов на 2025 год в сумме 4 333,0 тыс. руб.

в тыс.руб

Наименование	Сумма на начало года (в тыс. руб.)	Сумма на конец года (в тыс. руб.)
Оценочные обязательства	2 223,1	4 333,0
Итого	**2 223,1**	**4 333,0**

5. Финансово – хозяйственная деятельность Фонда за отчетный период

Остаток денежных средств по состоянию на 01.01.2025 года составил - 3 569 987,24 тыс.руб. (остаток денежных средств за 2024 год)

Фондом за период 2025 года в «Отчете о целевом использовании средств» отражено поступление целевых средств, в размере 11 043,0 тыс. руб. из них:

– Начислены и получены средства в качестве взноса от учредителя на содержание и ведение уставной деятельности Фонда в сумме 11 042,7 тыс. руб., предусмотренные Законом города Севастополя «О бюджете города Севастополя на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

Использованы Фондом средства «Целевого финансирования» в отчетном периоде в сумме 14 612,4 тыс. руб., из них:
Расходы на содержание и ведение уставной деятельности составили 14 612,4 тыс. руб. из них.:

– оплата труда и страховых взносов в сумме 14 021,9 тыс. руб.;
расходы на содержание аппарата управления в том числе:
-услуги связи в сумме 26,3 тыс. руб.;
-услуги нотариуса - 80,2 тыс. руб.;
-почтовые услуги - 0,2 тыс. руб.;
-обслуживание оргтехники в сумме - 12,8 тыс.руб.;
-лицензия Касперских на 1 год - 34,6 тыс. руб.;
-приобретение канцтоваров - 35,2 тыс. руб.;
-лицензии на использование программы СБИС, Экстрим безопасность - 13,9 тыс.руб;
-программа 1 С на 12 месяцев - 44,0 тыс. руб.;
-обновление программы 1 С - 15,6 тыс.руб.
-расходы на проведение аудита годовой отчетности - 55,0 тыс.руб.;
-обучение сотрудников Сметы - 59,9 тыс.руб;
-услуги по сопровождению Гарант - 96,6 тыс.руб.;
-монтаж охранной сигнализации на Гоголя д.8 - 21,2 тыс.руб;
-услуги охраны - 4,8 тыс.руб;
-коммунальные услуги (вода,Эл/эн)- 38,8 тыс.руб;
-услуги по содержанию общего имущества УК Центр- 33,1 тыс.руб
-прочие расходы 18,3 тыс. руб.;
Остаток средств целевого финансирования на конец отчетного периода составил 295,17 руб.(остаток средств субсидии за 2025 год будет перечислен в бюджет города Севастополя).

Размер вознаграждений основного управленческого персонала за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составил:
– фонд оплаты труда – 10 769 520,76 руб. (в т.ч. НДФЛ – 1 393 382,00 руб.),
– единый налоговый платеж – 3 230 856,23 руб.,
– страхование от несчастных случаев на производстве – 21 539,06 руб.

5.1 Операции со связанными сторонами

Перечень связанных лиц

№	Наименование связанного лица	Основание, по которому лицо является связанным
1.	Предприятие находится в ведомственном подчинении Департамента капитального строительства города Севастополя	Распоряжение Правительства Севастополя от 27.11.2020 № 138-РП «О создании некоммерческой организации «Фонд развития жилищного строительства и ипотечного кредитования города Севастополя»
2.	Генеральный директор Попов Андрей Владимирович	Приказ № 32-к от 16.06.2023г.
3.	ООО «СЗ ДЖ №1» ИНН 9200009399	НКО Фонд РЖС единственный участник 100%
4.	ООО «СЗ ДЖ №2» ИНН 9200013691	НКО Фонд РЖС единственный участник 100%

Перечень операций со связанными лицами

№	Наименование связанного лица	Операции со связанными лицами	Сумма сделки за аудируемый период (руб.)
1.	Департамента капитального строительства города Севастополя	Предоставление субсидии по соглашению от 28.12.2023 № 6456/01-05-02.1-30/03/23	3 569 987,24 (перенос остатка средств субсидии за 2024 год)
2.	Департамента капитального строительства города Севастополя	Предоставление субсидии 1984/01-05-02.1-30/03/25 от 09.04.2025	11 042 700,00
3.	ООО «СЗ ДЖ №2»	Договор залога доли в УК	10 000,00
4.	ООО «СЗ ДЖ №2»	Договор поручительства	0,00

В связи с началом строительства доступного жилья по адресу ул. Горпищенко 111, 03 сентября 2025 между АО «ГЕНБАНК» и НКО «ФОНД РЖС» был заключен договор 0060-SVN-25-КР1 залога доли в Уставном капитале ООО «СЗ ДЖ №2» с номинальной стоимостью 10 000,00 (Десять тысяч) рублей 00 копеек. Срок действия договора 30.09.2027.Данная операция отражена на забалансовом счете 009.01 «Обеспечения обязательств и платежей выданные». Также 20 августа 2025 между НКО «ФОНД РЖС» и АО «ГЕНБАНК» был заключен договор поручительства № 0060-SVN-25-PU-1 данная операция отражена на забалансовом счете 009.01 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

6. Иная информация о деятельности Фонда

В отчетном году Фонд коммерческую, а также совместную деятельность с другими организациями не осуществлял. В отчетном году прекращаемой деятельности нет. Условных факторов незавершенных на отчетную дату, не имеется. В отчетном периоде Фонд не проводил операции с заинтересованными лицами.

7. Потенциальные обязательства

На дату составления бухгалтерской отчетности у Фонда не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств Фонда), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

Обеспечения обязательств не выдавались и не получались

8. События после отчетной даты

Корректирующих документов до даты подписания отчетности не имелось.

Фонд не имеет существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2025 г. по дату подписания отчетности за 2025 год.

9. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Фонда

Информация о неопределенности в деятельности Фонда отсутствует

10. Управление рисками

Хозяйственная деятельность Фонда периодически в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, имеющих место в Российской Федерации.

Руководство Фонда не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации на ее будущее финансовое положение. Принимаются все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Фонда.

В процессе своей обычной деятельности Фонд подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный риск и риск ликвидности. У Фонда отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, предпринимаются соответствующие меры.

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Фонд понесет финансовые убытки. Руководство Фонда осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых находятся денежные средства Фонда и оценивает данный риск как умеренный.

Финансовые активы, по которым у Фонда возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

Риск ликвидности состоит в том, что Фонд может быть неспособен своевременно погашать свои обязательства. Фонд управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Фонд управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На регулярной основе Фонд анализирует финансовые потоки, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Фонда определило стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам.

Руководство Фонда оценивает риск ликвидности как умеренный.

11. Сопутствующая информация

За отчетный период 2025 года у НКО «Фонд РЖС»:

– отсутствуют просроченные обязательства перед кредиторами и партнерами;

– отсутствуют вступившие в силу решения о привлечении к ответственности со стороны надзорных и регулирующих органов (МНС, ЦБ РФ, ФССН, СРОО и др.), которые могут существенно отразиться на финансовом положении Фонда;

– отсутствуют факты, свидетельствующие о привлечении к ответственности за нарушение законодательства Российской Федерации, о возбуждении уголовных и административных дел, связанных с осуществлением профессиональной деятельности в отношении руководителей НКО «Фонд РЖС»;

– в отношении НКО «Фонд РЖС» не ведется процедура банкротства и на имущество Фонда не наложен арест.

Генеральный директор НКО «Фонд РЖС» Попов А.В.

«16» марта 2026 г.