

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

Фонд содействия развитию системы кредитования «Инвестиции-1» за 2025 год

1. Общая информация об организации

Фонд содействия развитию системы кредитования «Инвестиции-1» (далее Фонд) является некоммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Фонд зарегистрирован 09.10.2023 г. В ИФНС № 3 по г. Москве.

Учредителем Фонда является единственный Учредитель – физическое лицо.

ИНН 9703157570, КПП 770301001, ОГРН 1237700673320

Адрес: 123022, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, пер Столярный, дом 3, корпус 14

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

64.99 – Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

64.99.1 Вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская

Численность сотрудников

На 31.12.2025 года	На 31.12.2024 года
1	1

Фонд создан на основе имущественных взносов учредителей, а также иных не запрещенных законом поступлений, в целях содействия развитию рынка ценных бумаг.

Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Председатель Фонда Младов Степан Анатольевич (Протокол заседания Президиума Фонда № 09 от 31.10.2024 г. 10 (десять) лет.

Высший орган управления – Президиум Фонда. Президиум Фонда состоит из 2 членов, включая Председателя Президиума Фонда. Члены Президиума Фонда избираются сроком на 10 лет.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Фонд является некоммерческой организацией и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Фонда на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Фонда за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Фонд сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

3. Учетная политика

Фонд формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность в сокращенном объеме, в составе бухгалтерского баланса и отчета о целевом использовании средств.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели включаются в нее по группам статей без их детализации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской отчетности.

Учетная политика утверждена 28.12.2024 г.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

К нематериальным активам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

3.1. По строке 1170 бухгалтерского баланса отражены показатели по счетам в тыс. руб.:

Наименование счета	На 31.12.2025	На 31.12.2024
58 Доля в УК Юридического лица 1	510	10
58 Доля в УК Юридического лица 2	10	10
58 Доля в УК Юридического лица 3	10	10
58 Доля в УК Юридического лица 4	10	10
58 Доля в УК Юридического лица 5	10	-
58 Доля в УК Юридического лица 6	10	-
58 Доля в УК Юридического лица 7	10	10
58 Доля в УК Юридического лица 8	10	10
58 Доля в УК Юридического лица 9	10	10
	590	70

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

3.2. По строке 1250 бухгалтерского баланса отражены показатели по счетам в тыс. руб.:

Наименование счета	На 31.12.2025	На 31.12.2024
51 Денежные средства на расчетном счете	213	77

3.3. По строке 1240 бухгалтерского баланса отражены показатели по счетам в тыс. руб.:

Наименование счета	На 31.12.2025	На 31.12.2024
60 Расчеты с поставщиками	45	45
	45	45

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в качестве которой признается сумма фактических затрат на их приобретение (суммы, уплачиваемые по договору продавцу).

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражена в бухгалтерском балансе за минусом оценочных резервов сомнительных долгов.

3.4. По строке 1350 бухгалтерского баланса отражены показатели по счетам в тыс. руб.:

Наименование счета	На 31.12.2025	На 31.12.2024
86 Целевые средства	848	192
	848	192

3.5. По строке 6220 отчета о целевом использовании средств отражены показатели по счетам в тыс. руб.:

Наименование счета	За 2025 год	За период с 09.10.2024 по 31.12.2024
86 Целевое финансирование (благотворительная помощь деньгами и имуществом)	1 900	1 810
	1 900	1 810

3.6. По строке 6320 отчета о целевом использовании средств отражены показатели в тыс. руб.:

Наименование счета	За 2025 год	За период с 09.10.2024 по 31.12.2024
26 Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1	1
26 Лицензия на сдачу отчетности	30	22
26 Оплата труда	480	632
26 Страховые взносы	144	190
26 Субаренда нежилого помещения	541	663
26 Нотариальные расходы	-	44
26 Малоценное оборудование и запасы	-	1
	1196	1553

3.7 По строке 6350 отчета о целевом использовании средств отражены показатели в тыс. руб.:

Наименование счета	За 2025 год	За период с 09.10.2024 по 31.12.2024
91.02 Расходы на услуги банка	48	65
	48	65

Председатель

**Фонд содействия развитию системы
кредитования «Инвестиции -1»**

31.03.2026

С. А. Младов