ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ФОНДА «ТАЛАНТ И УСПЕХ» ЗА 2025 ГОД

Раздел 1. Общие сведения.

Полное наименование: Образовательный Фонд «Талант и успех».

Краткое наименование: Фонд «Талант и успех».

Адрес юридического лица (согласно выписке из единого государственного реестра юридических лиц): 354340, РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, ПГТ. СИРИУС, ОЛИМПИЙСКИЙ ПРОСПЕКТ, Д. 40.

Место нахождения: Российская Федерация, федеральная территория «Сириус», пгт Сириус.

ИНН 2317075619

КПП 237801001

ОГРН 1147700000172

ОКПО 26982621

1.1 Образовательный Фонд «Талант и успех» (далее по тексту — Фонд, Фонд «Талант и успех», Организация) является унитарной некоммерческой нетиповой образовательной организацией, созданной в организационно-правовой форме фонда. Фонд создан решением Общего собрания учредителей от 22.12.2014 (протокол б/н от 22.12.2014). Наименование Фонда при создании — Унитарная некоммерческая нетиповая образовательная организация Фонд «Талант и успех». Решением Правления Фонда от 31.08.201. Фонд переименован в Образовательный Фонд «Талант и успех».

1.2 Учредители Фонда:

- Горшков Александр Георгиевич
- Захарова Светлана Юрьевна
- Каменский Валерий Викторович
- Ролдугин Сергей Павлович
- Смирнов Станислав Константинович
- Темирканов Юра Хатиевич
- Ященко Иван Валериевич.

1.3 Орган надзора Фонда — Попечительский совет (с 22.12.2024 и бессрочно):

1) Путин Владимир Владимирович (Председатель)
2) Фурсенко Андрей Александрович
3) Биленкина Инна Петровна
4) Вайно Антон Эдуардович
5) Голикова Татьяна Алексеевна
6) Гергиев Валерий Абисалович

7) Дюмин Алексей Геннадьевич
8) Захарова Светлана Юрьевна
9) Каменский Валерий Викторович
10) Красников Геннадий Яковлевич
11) Логунов Денис Юрьевич
12) Патрушев Дмитрий Николаевич
13) Пратусевич Максим Яковлевич
14) Ролдугин Сергей Павлович
15) Чернышенко Дмитрий Николаевич.

1.4 Высший коллегиальный орган управления Фонда — Правление (формируется бессрочно).

Члены правления:

1) Каменский Валерий Викторович
2) Комолов Александр Николаевич
3) Пратусевич Максим Яковлевич
4) Ролдугин Сергей Павлович (Председатель)
5) Шмелева Елена Владимировна.

1.5 Единоличный исполнительный орган — Руководитель Фонда: Шмелева Елена Владимировна.

1.6 Полное наименование на английском языке: Educational Fund "Talent and success". Сокращенное наименование на английском языке: Fund "Talent and success".

1.7 В своей деятельности Фонд руководствуется Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «О некоммерческих организациях», Федеральным законом «Об образовании в Российской Федерации», Федеральным законом «Об инновационных научно-технологических центрах и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», иными нормативными правовыми актами и Уставом Фонда.

1.8 Фонд имеет круглую печать, содержащую его полное наименование на русском языке и указание на место его нахождения.

1.9 Фонд создан на основе добровольных имущественных взносов.

1.10 Имущество, переданное Фонду его учредителями (учредителем), является собственностью Фонда.

1.11 Учредители не имеют имущественных прав в отношении созданного ими Фонда и не отвечают по его обязательствам, а Фонд не отвечает по обязательствам своих учредителей.

1.12 Деятельность Фонда направлена на достижение следующих целей:

1) выявление и сопровождения дальнейшего развития детей и молодёжи, проявивших выдающиеся способности, оказание содействия в получении такими лицами общего и дополнительного образования, в том числе образования в области искусств, естественных наук, физической культуры и спорта, включая организацию и осуществление спортивной

подготовки, а также на организацию и обеспечение указанным лицам отдыха и оздоровления;

2) развитие Инновационного научно-технологического центра «Сириус» (далее — ИНТЦ «Сириус») в качестве инициатора Проекта ИНТЦ «Сириус» в соответствии с правами и обязанностями, предусмотренными Федеральным законом «Об Инновационных научно-технологических центрах и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», постановлением Правительства Российской Федерации «О создании инновационного научно-технологического центра «Инновационный научно-технологический центр «Сириус», другими нормативными правовыми актами Российской Федерации.

1.13 Среднесписочная численность работников Фонда за 2025 год составляет 782 человека, за 2024 год – 703 человек.

1.14 Филиалы и представительства отсутствуют. Существует 1 обособленное подразделение, а именно:

№ п/п	Налоговый орган	КПП	Адрес ОП
1.	Инспекция Федеральной налоговой службы по федеральной территории «Сириус»	237845002	354340, федеральная территория «Сириус» пгт Сириус, пр-кт Континентальный, д. 15

1.15 Ежегодно Фонд обязан опубликовывать отчеты об использовании своего имущества.

1.16 Лицензии Фонда:

№ п/п	Лицензируемый вид деятельности с указанием выполняемых работ, оказываемых услуг, составляющих лицензируемый вид деятельности	Номер лицензии	Дата предоставления лицензии (дата начала действия лицензий)
1.	на осуществление образовательной деятельности по реализации образовательных программ по видам образования, уровням образования, по профессиям, специальностям, направлениям подготовки, научным специальностям (для профессионального образования), по подвидам дополнительного образования: **Общее образование** Уровень образования: Начальное общее образование Основное общее образование Среднее общее образование.	№ Л035-01218-23/00346100	09.10.2015

	Дополнительное образование. Подвиды: Дополнительное профессиональное образование Дополнительное образование детей и взрослых		
2.	деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности)	Номер лицензии в ЕРУЛ — № Л034-00111-23/00411613 Номер лицензии (Роспотребнадзор) — № 23.КК.08.002.Л.000010.09.16	05.09.2016
3.	деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	Номер ЕРУЛ: Л022-00112-23/00474765 Номер лицензии: АК 23-000726	17.05.2019
4.	на осуществление фармацевтической деятельности[1]	№ Л042-01126-23/00262321	27.08.2020
5.	1. Разработка изделий ракетно-космической техники/2.1.1. Автоматические космические аппараты; 4.1. Изделия электронной компонентной базы, электро- и радиоизделия для использования в ракетно-космической технике,4. Испытания изделий ракетно-космической техники/2.1.1. Автоматические космические аппараты; 4.1. Изделия электронной компонентной базы, электро- и радиоизделия для использования в ракетно-космической технике	№ Л026-00122-77/00003988	05.02.2021

1.17 Фонд на отчётную дату является (учредителем) участником /акционером 12 коммерческих организаций:

1) **Акционерное общество «Управляющая компания Инновационного научно-технологического центра «Сириус»**

354340, Российская Федерация, федеральная территория «Сириус», Олимпийский проспект, д. 1

ИНН 2367010180

[1] Приказом министерства здравоохранения Краснодарского края от 15.01.2026 № 32 на основании заявления Руководителя Фонда действие вышеуказанной лицензии прекращено

ОГРН 1192375052649

Дата регистрации 22.07.2019

Уставный капитал 10 000,00 руб.

Основной вид деятельности — 66.30.9 Другие виды деятельности по управлению активами

Доля владения Фонда: 100 %

2) Общество с ограниченной ответственностью «Сириус.Информационные системы»

354354, Российская Федерация, федеральная территория «Сириус», проезд Триумфальный, д. 1, офис 1-004

ИНН 2367012879

ОГРН 1202300004587

Дата регистрации 29.01.2020

Уставный капитал 10 000,00 руб.

Основной вид деятельности — 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

Доля владения Фонда: 100 %

3) Общество с ограниченной ответственностью «Цифровой оператор Сириус»

354340, Российская Федерация, федеральная территория «Сириус», проезд Триумфальный, д. 1

ИНН 2367019480

ОГРН 1212300023264

Дата регистрации 12.05.2021

Уставный капитал 10 0000, 00 руб.

Основной вид деятельности — 61.10 Деятельность в области связи на базе проводных технологий

Доля владения Фонда: 100 %

4) Общество с ограниченной ответственностью «РК Строй»

354340, Российская Федерация, федеральная территория «Сириус», пр-кт Олимпийский, д. 1, офис 2280

ИНН 2317084758

ОГРН 1172375036800

Дата регистрации 11.05.2017

Уставный капитал 10 000,00 руб.

Основной вид деятельности — 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами мостостроительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

Доля владения Фонда: 100 %

5) Общество с ограниченной ответственностью «Кампус.ФТ»

354340, Российская Федерация, федеральная территория «Сириус», проезд Триумфальный, д. 1, офис 9-008

ИНН 2367028780

ОГРН 1222300068924

Дата регистрации 28.12.2022

Уставный капитал 100 000,00 руб.

Основной вид деятельности — 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Доля владения Фонда: 100 %

6) Общество с ограниченной ответственностью «Национальный инженерный центр»

354340, Российская Федерация, федеральная территория «Сириус», улица Триумфальная, д. 26, к. 1

ИНН 2367030331

ОГРН 1232300019126

Дата регистрации 03.04.2023

Уставный капитал 100 000,00 руб.

Основной вид деятельности — 72.20 Научные исследования и разработки в области общественных и гуманитарных наук

Доля владения Фонда: 100 %

7) Общество с ограниченной ответственностью «Инженерная инфраструктура»

354340, Российская Федерация, федеральная территория «Сириус», Олимпийский проспект, д. 11, помещ. 320

ИНН 2367032272

ОГРН 1232300043799

Дата регистрации 28.07.2023

Уставный капитал 100 000,00 руб.

Основной вид деятельности — 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

Доля владения Фонда: 100 %

8) Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Сочи-Парк пять плюс»

354340, Российская Федерация, федеральная территория «Сириус», Олимпийский проспект, д. 21/корпус 1, оф. 347

ИНН 2367009386

ОГРН 1192375037062

Дата регистрации 16.11.2023

Уставный капитал 10 000,00 руб.

Основной вид деятельности — 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

Доля владения Фонда: 26 %

9) **Общество с ограниченной ответственностью «Центр развития талантов детей и молодежи»**

354340, Российская Федерация, федеральная территория «Сириус», проезд Триумфальный, д. 1

ИНН 2378000988

ОГРН 1147700000172

Дата регистрации 27.06.2025

Уставный капитал 200 000 000,00 руб.

Основной вид деятельности — 64.99.3 Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний

Доля владения Фонда: 100 %

10) **Общество с ограниченной ответственностью «Канатная дорога «Сириус»**

354340, Российская Федерация, федеральная территория «Сириус», проезд Триумфальный, д. 1

ИНН 2378001276

ОГРН 1252300062167

Дата регистрации 12.12.2025

Уставный капитал 1 000 000,00 руб.

Основной вид деятельности — 49.31.25 Перевозка пассажиров фунекулерами, подвесными канатными дорогами и подъемниками, являющимися частью городской или пригородной транспортной системы

11) **Акционерное общество «ЭкспоФорум»**

199106, город Санкт-Петербург, пр-кт Большой В.О., д. 103 литера К, помещ. 1-н

ИНН 7811395296

ОГРН 1089847011286

Дата регистрации 18.01.2008

Основной вид деятельности — 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Доля владения Фонда: 100 %[2]

12) Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕНЭКСПО»

199106, город Санкт-Петербург, пр-кт Большой В.О., д. 103

ИНН 7801280560

ОГРН 1089847011286

Дата регистрации 19.05.2015

Основной вид деятельности — 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Доля владения Фонда: 100 %3

1.18 Фонд на отчётную дату является напрямую учредителем 10 некоммерческих организаций:

1) Автономная некоммерческая образовательная организация высшего образования «Научно-технологический университет «Сириус»

354340, Российская Федерация, федеральная территория «Сириус», Олимпийский проспект, д. 1

ИНН 2367010021

ОГРН 1192375046930

Дата регистрации 01.07.2019

Основной вид деятельности — 85.22 Образование высшее

Фонд является единственным учредителем

2) Фонд «Инновационный научно технологический центр «Сириус»

354340, Российская Федерация, федеральная территория «Сириус», Олимпийский проспект, д. 1

ИНН 2367010261

ОГРН 1192375054871

Дата регистрации 31.07.2019

Основной вид деятельности — 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

Фонд является единственным учредителем

3) Автономная некоммерческая образовательная организация «Президентский Лицей «Сириус»

354340, Российская Федерация, федеральная территория «Сириус», ул. Международная, д. 10, офис 2.10

ИНН 2366017000

---

[2] 75% акций в непосредственном владении (в составе права собственности) и 25% во владении через ЗПИФк «Зенит-М» (100% инвестиционных паев в собственности Образовательного Фонда «Талант и успех»).

[3] 100% уставного капитала во владении через ЗПИФк «Зенит-М» (100% инвестиционных паев в собственности Образовательного Фонда «Талант и успех»).

ОГРН 1192375073660

Дата регистрации 18.10.2019

Основной вид деятельности — 85.13 Образование основное общее

Фонд является одним из учредителей

4) **Автономная некоммерческая организация «Университетская медицинская клиника «Сириус»**

354340, Российская Федерация, федеральная территория «Сириус», ул. Международная, д. 10

ИНН 2367020453

ОГРН 1212300035970

Дата регистрации 24.06.2021

Основной вид деятельности — 86.10 Деятельность больничных организаций

Фонд является одним из учредителей

5) **Автономная некоммерческая организация «Университетский центр гостеприимства»**

354340, Российская Федерация, федеральная территория «Сириус», пр-кт Олимпийский, д. 11, офис 1180

ИНН 2367022475

ОГРН 1212300068166

Дата регистрации 29.11.2021

Основной вид деятельности — 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности управления

Фонд является одним из учредителей

6) **Автономная некоммерческая организация «Культурный центр»**

354340, Российская Федерация, федеральная территория «Сириус», ул. Международная, д.10, офис 2.10

ИНН 2367022845

ОГРН 1212300074250

Дата регистрации 28.12.2021

Основной вид деятельности — 90.04 Деятельность учреждений культуры и искусства

Фонд является одним из учредителей

7) **Автономная некоммерческая организация «Сириус.Курсы»**

354340, Российская Федерация, федеральная территория «Сириус», пр-д Триумфальный, д.1, офис 2-029

ИНН 2367021947

ОГРН 1212300060554

Дата регистрации 22.10.2021

Основной вид деятельности — 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

Фонд является единственным учредителем

8) **Автономная некоммерческая организация «Медиадом «Сириус»**

354340, Российская Федерация, федеральная территория «Сириус», пр-д Триумфальный, д. 1, офис 9-037

ИНН 2367024240

ОГРН 1222300015552

Дата регистрации 31.03.2022

Основной вид деятельности — 73.11 Деятельность рекламных агентств

Фонд является одним из учредителей

9) **Автономная некоммерческая организация «Медицинский центр «Сириус»**

354340, Российская Федерация, федеральная территория «Сириус», пр-д Триумфальный, д. 1[4]

ИНН 2378000297

ОГРН 1242300029762

Дата регистрации 05.06.2024

Основной вид деятельности — 86.10 Деятельность больничных организаций

Фонд является одним из учредителей

10) **Автономная некоммерческая организация «Окружной центр выявления и развития талантов у детей, молодёжи и подготовки кадров «Таланты Сибири»**

650070, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Заузелкова, д. 3, помещение 33 ИНН 4205420645

ОГРН 1244200003520

Дата регистрации 11.03.2024

Основной вид деятельности — 94.99 Деятельность прочих общественных организаций и некоммерческих организаций, кроме религиозных и политических организаций

Фонд является одним из учредителей

В соответствии с Законом РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» под аффилированными лицами понимаются — физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. При этом, с учетом норм Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» (далее — ФЗ об НКО):

---

[4] с 16.03.2026

• некоммерческая организация — организация, не имеющая извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяющая полученную прибыль между участниками;

• фонд — не имеющая членства некоммерческая организация, учрежденная гражданами и (или) юридическими лицами на основе добровольных имущественных взносов и преследующая социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные общественно полезные цели.

Соответственно, организационно-правовая форма фонда не предполагает наличие аффилированных лиц у Фонда в силу правовой природы такой некоммерческой организации (юридическое лицо является унитарным).

Раздел 2. Основные положения учетной политики.

2.1 Фонд использует имущество для целей, определенных Уставом.

2.2 При превышении доходов Фонда над его расходами сумма превышения не подлежит распределению между его учредителями, а направляется на реализацию уставных целей, ради которых Фонд создан.

2.3 Ответственным за организацию бухгалтерского учета в Фонде и соблюдение законодательства при выполнении операций является Руководитель Фонда.

2.4 Обособленные подразделения на отдельный баланс не выделяются.

2.5 Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

2.6 Фонд применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н с 01.01.2021 года.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.7 Основные средства, полученные в качестве целевых поступлений или приобретенные за счет средств целевых поступлений и используемые для некоммерческой деятельности, учитываются на счете 01.ЦФ. Суммы амортизации отражаются на счете 02.ЦФ. Способ начисления амортизации – линейный.

2.8 Имущество, приобретенное за счет средств, полученных в результате деятельности, которая приносит доход подлежит амортизации и включению сумм амортизации в состав расходов. Способ начисления амортизации – линейный.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

2.9 В составе основных средств учитываются материальные объекты, используемые в процессе деятельности Фонда при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд учреждения, стоимостью более 100 000,00 рублей.

2.10 Учет сырья и материалов (далее – материалы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

2.11 К денежным эквивалентам относятся:

- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (в течение трех месяцев).
- депозитные вклады, со сроком погашения до 1 мес.

Депозитные вклады, учтенные на счете 55, за исключением вкладов до востребования и депозитов со сроком погашения до 1 мес., отражаются в составе финансовых вложений по строкам 1170 и 1240 в зависимости от срока возврата на отчетную дату.

2.12 Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на счете 25 «ОХР» в разрезе подразделений и списываются по окончании отчетного периода в разрезе видов деятельности, целевых программ и источников финансирования. Метод распределения затрат утвержден в учетной политике.

Распределение административно-управленческих расходов по видам деятельности, целевым программам пропорционально сумме затрат на субсчетах 20.01 счетов по номенклатурным группам. (Дт 20.01 Кт 25 ОХР).

2.13 Для целей обособленного учета расходов в бухгалтерском учете к счету 20.01 открываются номенклатурные группы двух уровней, где производится сбор прямых и распределенных затрат по видам деятельности:

НД_* - основная некоммерческая деятельность, аналитический учет ведется в разрезе направления деятельности, источников финансирования (контрагентов), договоров на выделение субсидий и пожертвований, подразделений Фонда и статей затрат. НДС включается в стоимость.

КД_* - предпринимательская деятельность[5], облагаемая НДС – аналитический учет ведется в разрезе подразделений и статей затрат. НДС принимается к вычету.

2.14 Для целей обособленного учета целевых поступлений в рабочем плане счетов бухгалтерского учета к счету 86 открываются следующие субсчета:

86.01 – Субсидии из бюджетов различных уровней;

---

[5] Фонд вправе осуществлять приносящую доход деятельность, служащую достижению целей и соответствующую целям, ради которых он создан

86.02 – Добровольные и целевые пожертвования юридических и физических лиц.

2.15 Средства целевого финансирования отражается в момент заключения соглашения на финансирование некоммерческой деятельности по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции с соответствующим счетом в разрезе целевых программ, источников финансирования и статей движения целевых средств.

Финансирование деятельности Фонда за счет иных источников отражается в момент поступления денежных средств в разрезе договоров и контрагентов.

2.16 Стоимость Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества отражается в регистрах бухгалтерского учета на счете 83 «Добавочный капитал» субсчет 83.01 «Фонд недвижимого и особо ценного имущества».

В составе фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества организация учитывает имущество, приобретенное за счет средств целевого финансирования от бюджетных и иных источников. В бухгалтерской отчетности это имущество отражается с учетом входного НДС (отражаемого на счете 19.01 «НДС при приобретении основных средств»).

Бухгалтерские записи по кредиту счета 83.01 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» отражаются в регистрах бухгалтерского учета в момент приобретения активов в корреспонденции со счетом 86 «Целевое финансирование»

2.17 Внутренний финансовый контроль в Фонде осуществляет служба внутреннего аудита.

Помимо комиссии постоянный текущий контроль в ходе своей деятельности осуществляют в рамках своих полномочий:

- Руководитель Фонда, его заместители;
- директор финансового департамента;
- работники финансового департамента;
- работники департамента правового обеспечения деятельности Фонда.

2.18 Сроки и порядок проведения финансового контроля устанавливаются отдельным приказом Руководителя Фонда (уполномоченные им лица).

2.19 Выручкой Фонд признает доходы от видов деятельности, с принятыми кодами Общероссийского классификатора видов экономической деятельности (ОКВЭД). Иные доходы квалифицируются как прочие доходы. Выручка признается по мере начисления.

Выручка от сдачи в аренду движимого имущества отражается в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.20 Расходы средств целевого финансирования учитываются отдельно от расходов по коммерческой деятельности.

2.21 Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков рассчитывается ежемесячно в разрезе каждого работника организации как произведение среднего дневного заработка на количество дней неиспользованного отпуска, накопленных работником на конец расчетного периода.

Фонд создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в налоговом учете в соответствии с положением ст.324.1 НК РФ нормативным методом.

2.22 Учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Установлен лимит из существенности информации о таких активах (п. 7 ФСБУ 14/2022) – 100 000 рублей.

Амортизация начисляется с даты признания НМА в бухгалтерском учете.

2.23 Для целей формирования бухгалтерской отчетности существенными признаются показатели, составляющие 5 (пять) и более процентов от суммы активов.

2.24 Фонд не применяет ФСБУ 25/2018 в любом из следующих случаев: срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

2.25 Федеральные стандарты бухгалтерского учета, не применяемые Фондом, т.к. организация является некоммерческой:

ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»

ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»

2.26 Для отражения операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом, используется счет 79 «Внутрихозяйственные расчеты» субсчет 3 «Расчеты по договору доверительного управления имуществом». Такой субсчет присутствует и в рабочем плане счетов учредителя управления, и в плане счетов, используемом доверительным управляющим при ведении обособленного баланса. Зеркальные остатки по данным субсчетам связывают два баланса и показывают стоимостную оценку имущества в доверительном управлении.

2.27 Субсчет 79-3 также применяется для учета расчетов у доверительного управляющего.

Основание: Инструкция по применению плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций» (утв. Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н)

2.28 При передаче объектов имущества в доверительное управление их стоимость принимается равной бухгалтерской оценке в учете учредителя управления на дату вступления договора в силу. Подтверждением получения имущества, переданного в доверительное управление, для учредителя управления является первичный учетный документ с пометкой «Д.У.» (копия накладной, акт приема-передачи и т.п.)

2.29 Учредитель отражает передачу активов по дебету счета 79-3 в корреспонденции с кредитом счетов 01 «основные средства», с одновременным списанием сумм накопленной амортизации с дебета счетов 02 «Амортизация основных средств» в кредит счета 79-3 «Расчеты по договору доверительного управления имуществом»

2.30 В течение срока доверительного управления амортизацию по переданному активу на обособленном балансе начисляет доверительный управляющий (с использованием тех же норм и сроков, которые применялись до передачи). При возврате активов из доверительного управления производятся обратные записи, причем сумма амортизации принимается равной сложившейся на дату окончания договора.

2.31 Денежные средства, получаемые учредителем управления по договору, учитываются по кредиту счета 79-3 «Расчеты по договору доверительного управления имуществом» в корреспонденции с дебетом счетов денежных средств.

2.32 Возмещение причиненных учредителю доверительного управления убытков учитывается записью Дебет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» Кредит 91-1 «Прочие доходы». Таким образом, отражение данной операции обособляется от учитываемых на счете 79-3 внутрихозяйственных расчетов.

2.33 Устанавливается следующий порядок составления бухгалтерской отчетности учредителем управления. В нее полностью включены данные, представленные доверительным управляющим, об активах, обязательствах. Доход от доверительного управления отражен в строке прочие доходы. В баланс учредителя управления данные по счету 79 «Внутрихозяйственные расчеты» субсчет 3 «Расчеты по договору доверительного управления имуществом» не включаются. При этом управляющий соблюдает учетную политику, принятую учредителем управления.

2.34 Фонд начисляет причитающиеся ему по заключенному в его пользу договору доверительного управления средства записью Дебет 79.03.2 «Учет платежей по договору доверительного управления» Кредит 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления», и отражает их поступление записью в кредит счета 79.03.2 с дебета счетов учета денежных средств.

2.35 Начиная с отчетности за 2025 год применяется новый стандарт бухгалтерского учёта ФСБУ 4/23 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». С 2025 года Организация применяет формы отчетности, основанные на формах из ФСБУ 4/2023.

В соответствии с ч. 4 ст. 13 Закона № 402-ФЗ, организация не составляет промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Раздел 3. Сведения об отчетности

3.1 Бухгалтерская отчетность сформирована организацией в соответствии с федеральными стандартами, с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

3.2 При отсутствии числовых значений минимальных показателей, такие строки в бухгалтерском балансе не показываются.

3.3 Бухгалтерская отчетность за 2025 год состоит из бухгалтерского баланса на 31.12.2025, отчета о финансовых результатах за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 и приложений к ним: отчета о целевом использовании средств, отчета о движении денежных средств, пояснений в текстовой форме.

Раздел 4. Расшифровка отдельных показателей отчетности

4.1 Бухгалтерский баланс

4.1.1 Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 балансовая стоимость нематериальных активов в организации составляет 624 975 тыс. руб. – строка 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса.

4.1.1.1 Наличие и движение нематериальных активов:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Списано				Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	за 2025г.	440 249	(3 314)	7 473			(9 231)	-	-	(1 546)	447 722	(14 091)
	за 2024г.	395 921	-	44 328	-	-	(2 029)	-	-	(1 285)	440 249	(3 314)
в том числе: Лицензии и разрешения	за 2025г.	18 900	(1 275)	-	-	-	(3 723)			(1 530)	18 900	(6 529)
	за 2024г.	80	-	18 821	-	-	-	-	-	(1 275)	18 900	(1 275)
Другие НМА	за 2025г.	397 042	(236)	6 883	-	-	(511)	-	-	-	403 924	(747)
	за 2024г.	395 842	-	1 200	-	-	(236)	-	-	-	397 042	(236)

4.1.1.2 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью отсутствуют.

4.1.1.3 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	37 882	41 186	172
Программы ЭВМ	18 082	22 504	-
Лицензии и разрешения	12 292	17 545	-
Другие Н.МА	7 508	1 136	172
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	395 749	395 749	395 749
Лицензии и разрешения	80	80	80
Другие Н.МА	395 670	395 670	395 670

4.1.1.4 Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 2025г.	181 194	17 032	-	(6 883)	191 344
	за 2024г.	181 194	44 328	-	(44 328)	181 194
В том числе	за 2025г.	181 194	-	-	-	181 194
	за 2024г.	181 194	-	-	-	181 194

Другие НМА	за 2025г.	-	16 543	-	(6 683)	9 660
	за 2024г.	-	1 200	-	(1 200)	-
Программы ЭВМ	за 2025г.	-	489	-	-	489
	за 2024г.	-	24 307	-	(24 307)	-
Лицензии и разрешения	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	18 821	-	(18 821)	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 2025г.	-	591	-	(591)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025г.	-	591	-	(591)	-
Программы ЭВМ	за 2024г.	-	-	-	-	-

В состав нематериальных активов включены: базы данных, программы для ЭВМ.

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету организация определяет срок его полезного использования.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливается исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация планирует получать экономические выгоды.

По основным группа нематериальных активов сроки полезного использования составляют:

Базы данных 10 лет

Программы для ЭВМ 10 лет

В отчетном периоде не выявлено необходимости уточнения срока полезного использования нематериальных активов.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости и проверка НМА на обесценение не производятся.

4.1.2 Основные средства

Балансовая стоимость основных средств (ОС) Фонда по состоянию на 31.12.2025 равна 114 378 587 тыс. руб. – строка 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса

в т.ч. основные средства, переданные по Договору доверительного управления

- АО УК «ИНТЦ «Сириус» 16 106 601 тыс. руб.,
- ООО «НИЦ» 2 109 129 тыс. руб.

Все объекты ОС учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (УП п.2.4.1).

В результате проверки на обесценение ОС на 31.12.2025 было установлено, что балансовая стоимость объектов основных средств изменению не подлежит.

В результате проверки элементов амортизации недвижимого имущества на 31.12.2025 было установлено, что данные элементы корректны и пересмотру не подлежат.

В результате проверки элементов амортизации движимого имущества на 31.12.2025 было установлено, что по ряду объектов элементы амортизации (СПИ) пересмотрены.

Использование объектов ОС не связано с сезонными особенностями деятельности организации.

Ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге на 31.12.2025г. не имеются.

Признанных доходов в составе прибыли (убытка) связанных с обесценением или утратой объектов ОС нет.

Недвижимость, находящаяся в составе ОС, числящихся на счете 01.ЦФ, не является инвестиционной, т.к. Организация является НКО и прибыль, полученная по результатам сдачи помещений в аренду, в полном объеме направляется на развитие и поддержку уставной деятельности Фонда «Талант и успех»: выявление и поддержку детей и молодежи, проявивших выдающиеся способности, оказание содействия в получении таким лицам общего и

дополнительного образования, в том числе образования в области искусства, естественных наук, физической культуры и спорта, а так же на организацию и обеспечение указанным лицам отдыха и оздоровления; деятельность по реализации Проекта ИНТЦ «Сириус», включая, но не ограничиваясь обеспечение функционирования ИНТЦ «Сириус» посредством предоставления товаров, работ, услуг на территории ИНТЦ, организует, оказывает государственную поддержку инновационной деятельности, а также осуществляет развитие инфраструктуры ИНТЦ «Сириус» поддержку участников Проекта «Сириус».

Кроме того, объекты недвижимости не передаются в аренду в целом (передаются только в пользование части помещений для занятий ежедневно в определенное время согласно учебному графику), т.к. Организация одновременно использует те же помещения в том числе и для своих целей (размещение административного персонала), поэтому выделить отдельно балансовую стоимость арендованных помещений в отдельную группу не представляется возможным.

Все объекты учета, переданные в аренду, относятся к операционной аренде в соответствии с п. 26 ФСБУ 25/2018. В связи с эти, Фонд не изменяет принятый порядок их учета в связи с передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений на основании п. 41 ФСБУ 25/2018.

4.1.2.1 Наличие и движение основных средств:

По строке "Основные средства в организации» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражено 83 684 168, данные представлены в таблицах:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Выбыло объектов			Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	102 064 393	(23 062 861)	15 247 526	(8 732 589)	601 114	(65 691)	2 698 000	(5 183 503)	110 633 317	(26 949 149)
	за 2024г.	95 436 246	(17 903 184)	6 701 011	(555 324)	119 718	(576 753)	546	(4 679 818)	102 064 393	(23 062 861)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025г.	454 392	(226 813)	188 471	(18 643)	14 588	(231)	-	(53 969)	624 220	(266 426)
	за 2024г.	408 253	(273 280)	62 756	(16 188)	12 660	(8)	-	(28 698)	454 392	(226 813)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	3 468 662	(2 027 895)	592 480	(44 745)	26 442	(69 635)	-	(318 165)	3 984 559	(2 249 982)
	за 2024г.	3 177 902	(1 966 414)	635 296	(334 237)	32 043	(8 874)	546	(361 967)	3 468 662	(2 027 895)
Офисное оборудование	за 2025г.	234 097	(120 005)	13 558	(12 058)	9 179	(453)	-	(25 535)	235 597	(136 814)13
	за 2024г.	170 567	(136 675)	72 315	(9 020)	8 153	(278)	-	(19 083)	234 097	(120 005)
Транспортные средства	за 2025г.	318 414	(199 283)	13 794	(8 106)	5 857	(3 155)	-	(47 208)	324 102	(232 061)
	за 2024г.	310 641	(230 242)	9 650	(11 377)	8 340	(6 926)	-	(38 340)	318 414	(199 283)
Другие виды основных средств	за 2025г.	2 906 888	(570 286)	139 490	(39 999)	12 418	(421)	-	(231 791)	2 394 388	(747 325)
	за 2024г.	2 044 027	(353 825)	263 692	(1 486)	713	(17 707)	-	(206 556)	2 906 888	(570 286)
Здания	за 2025г.	78 130 030	(15 341 595)	13 392 324	(5 630 218)	453 143	(58)	-	(3 134 657)	85 933 038	(18 028 577)
	за 2024г.	76 068 376	(12 999 180)	5 409 244	(166 106)	52 120	(787 075)	-	(1 857 839)	78 130 030	(15 341 595)
Сооружения	за 2025г.	15 677 519	(4 002 844)	3 668 739	(1 385 501)	79 486	(664)	1 164 000	(3 026 124)	60 231 830	(9 416 220)
	за 2024г.	12 382 089	(1 939 694)	247 969	(16 910)	5 690	(244 115)	-	(1 597 160)	15 677 519	(4 002 844)
Многолетние насаждения	за 2025г.	28 623	(4 813)	-	-	-	-	-	(939)	28 623	(5 753)
	за 2024г.	28 263	(3 874)	-	-	-	-	-	(939)	28 623	(4 813)
Земельные участки	за 2025г.	846 128	-	-	-	-	-	-	-	846 128	-
	за 2024г.	846 128	-	-	-	-	-	-	-	846 128	-

4.1.2.2 Незавершенные капитальные вложения:

По строке «Оборудование к установке» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражено 49 990 тыс. руб.

По строке «Незавершенное строительство» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 – 29 043 235 тыс. руб.

По строке «Приобретение объектов основных средств» на 31.12.2025 – 491 003 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2025г.	16 160 120	14 425 499	(895 024)	(647 360)	29 043 235
	за 2024г.	9 552 208	14 423 834	(2 198 209)	(5 460 639)	16 160 120

Проведена проверка на обесценение капитальных вложений. По результатам проверки на 31.12.2025 признаков обесценения не выявлено.

4.1.2.3 Вложение в капитальное строительство:

По строке «Вложения в капитальное строительство» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 года отражаются перечисленные ООО РК Строй (являющемуся Техническим заказчиком по всем объектам строительства на основании договоров по инвестиционным проектам). Инвестиционные денежные средства в размере 543 988 тыс. руб. на капитальное строительство объектов (строительство осуществляется подрядным способом):

4.1.2.4 Права пользования активами

По строке «Права пользования активами» сформировано право пользования активом (ППА) по договорам аренды, действовавшим на 31.12.2025 на весь срок договоров в общей сумме 568 153 тыс. руб.

4.1.2.5 По строке 1160 «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 отражена сумма 306 054 тыс. руб. Стоимость инвестиционной недвижимости, переданной в аренду.

4.1.3 Запасы

4.1.3.1 Наличие и движение запасов:

		На начало года	Изменения за период				На конец периода
				выбыло			

Наименование показателя	Период	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2025г.	1 890 169	-	1 235 097	2 188 809	(2 434 827)	-	-	X	924 811	-	924 811
	за 2024г.	978 555	-	1 890 169	12 266 355	(12 921 425)	-	-	X	1 235 097	-	1 235 097
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.	1 234 790	-	1 234 097	2 188 809	(2 434 827)	-	-	-	924 504	-	924 504
	за 2024г.	1 883 143	-	1 883 143	1 366 315	(2 014 667)	-	-	1 507 552	1 234 790	-	1 234 790
Товары для перепродажи	за 2025г.	307	-	-	-	-	-	-	-	307	-	307
	за 2024г.	7 026	-	7 026	(87)	(6 632)	-	-	-	307	-	307

По результа́там инвентаризации материальных запасов, признаков обесценения МЦ не выявлено.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

4.1.4 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1540	108 357	130 273	(103 755)	(18 512)	116 363

4.1.5 Отложенные налоговые активы

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса отражены обязательства предприятия по уплате налогов, которые возникнут в будущем, но фактически образовались в данный момент по причине разниц в оценке доходов, расходов, обязательств, активов, методов расчета амортизационных отчислений и др. для целей налогового и финансового (бухгалтерского) учета – 197 391 тыс. руб.

4.1.6 Данные о дебиторской и кредиторской задолженности

4.1.6.1 Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. за вычетом резерва по сомнительным долгам составил 5 904 871 тыс. руб., в том числе:

Наименование	На 31.12.2024г.	На 31.12.2025г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	735 143	895 763
Расчеты с покупателями и заказчиками	461 175	420 930
Расчеты по налогам и сборам	422 714	379 742
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6 183 428	4 208 436
Итого	7 802 460	5 904 871

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 – 36 811 тыс. руб., на 31.12.2025 – 60 303 тыс. руб.

4.1.6.2 Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2025г. составил 1 324 960 тыс. руб., в том числе:

Наименование	На 31.12.2024г.	На 31.12.2025г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	708 578	848 886
Расчеты с покупателями и заказчиками	129 949	8 848
Расчеты по налогам и сборам	375 882	418 657
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 717 383	48 413
Расчеты с персоналом по оплате труда	63 848	156
Итого	2 995 640	1 324 960

Долгосрочные обязательства на 31.12.2025 составляют 653 246 тыс. руб., в т.ч. арендные обязательства 653 246 тыс. руб.

	На 31.12.2024г.	На 31.12.2024г.
Арендные обязательства	227 671	653 246

4.1.6.3 Просроченная кредиторская задолженность не выявлена.

4.1.7 Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения – взносы в уставный капитал организаций:

- по состоянию на 31.12.2024г. – 87 412 786 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2025г. – 49 423 660 тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2025г.
Общество с ограниченной ответственностью «Инженерная инфраструктура»	100	100
Публичное акционерное общество «ФосАгро» (ПАО «ФосАгро»)	84 129 164	7 423 070
Общество с ограниченной ответственностью «Национальный инженерный центр»	100	100

Общество с ограниченной ответственностью «РК Строй»	10	10
Общество с ограниченной ответственностью «Сириус. Информационные системы»	10	10
Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Сочи-Парк пять плюс» (ООО СЗ «Сочи-Парк пять плюс»)	3 278 292	3 278 292
Акционерное общество «Управляющая компания Инновационного научно-технологического центра «Сириус»	10	10
Общество с ограниченной ответственностью «Цифровой оператор Сириус»	5 000	5 050
Общество с ограниченной ответственностью «Кампус.ФТ»	100	100
Общество с ограниченной ответственностью «Канатные дороги Сириус»	-	260
Общество с ограниченной ответственностью «Центр развития талантов детей и молодежи»	-	200 000
АО Экспофорум	-	1 425 000
ЗПИФ комбинированный «Зенит-М»	-	25 847 000
ЗПИФ комбинированный «Ремез»	-	4 912 000
ИТОГО	87 412 786	49 423 660

Доля ООО СЗ «Сочи-Парк пять плюс» на 31.12.2025 находится в залоге у АО «БАНК ДОМ.РФ»

Стоимость финансовых вложений ПАО «ФосАгро» отражена по рыночной стоимости на 31.12.2025, стоимость доли ООО «СЗ Сочи-Парк пять плюс» на 31.12.2025 отражена за минусом резерва под обесценение 151 708 тыс. руб., созданного в 2024 году, признанного прочим расходом.

Краткосрочные финансовые вложения – депозитные вклады, размещение в кредитных организациях, составляли:

- по состоянию на 31.12.2024г. – 86 741 763 тыс. руб.,
- по состоянию на 31.12.2025г. - 125 045 337 тыс. руб.

4.1.8 Денежные средства и денежные эквиваленты:

Наименование	На 31.12.2024г.	На 31.12.2025г.
Денежные средства в рублях в кассе	120	118
Денежные средства в рублях на расчетных счетах	5 640 727	9 844 624
Депозитные вклады, размещенные сроком менее 1 мес.	10 400 000	-
Итого	16 040 847	9 844 743

4.1.9 Прочие оборотные активы (расходы будущих периодов):

- по состоянию на 31.12.2024 – 9 219 тыс. руб.,

- по состоянию на 31.12.2025 - 607 тыс. руб.

4.2 Расшифровка отчета о целевом использовании средств

4.2.1 В 2025 году Фонд получил и освоил целевое финансирование из бюджета:

Источник финансирования	Период	Остаток на начало года	Освоено	Поступило за год	Остаток на конец года
Федеральный бюджет	2024	349 576	(4 032 836)	9 439 636	5 756 376
	2025	5 756 376	(3 943 957)	4 635 510	6 447 929

4.2.2 За 2025 год Фонд получил пожертвования в денежной форме, а также в форме передачи имущества от юридических и физических лиц на ведение уставной деятельности, тыс. руб.:

Источник финансирования	Период	Остаток на начало года	Освоено	Поступило за год	Остаток на конец года
Физические и юридические лица в денежной форме и в форме имущества	2024	164 916 690	(16 561 656)	23 954 610	172 309 644
	2025	172 309 644	(97 370 783)	33 338 016	108 276 877
Прибыль от приносящей доход деятельности	2024	9 930 374	(2 476 880)	17 418 615	24 872 108
	2025	24 872 108	(13 209 397)	16 156 940	27 819 651

Расходование средств пожертвований и субсидий производилось в рамках уставной деятельности на реализацию мероприятий, направленных на выявление и поддержку детей и молодежи, проявивших выдающиеся способности, оказание содействия в получении такими лицами образования, в том числе в области искусств, естественно-научного образования в области физической культуры и спорта, включая организацию и осуществление спортивной подготовки, а также организация содержания, в том числе присмотр и уход , отдых и оздоровление детей и молодежи.

В том числе расходы на содержание аппарата управления при осуществлении основной некоммерческой деятельности, отнесенные при распределении затрат на реализацию целевых мероприятий, составили в 2025 году - 675 436 тыс. руб., в 2024 году – 2 956 395 тыс. руб.

4.3 Отчет о финансовых результатах

4.3.1 Выручка (без учета НДС, тыс. руб.) в том числе по видам деятельности:

Наименование вида деятельности	2024 год	2025 год
КД_Питание	11 627	10 313
КД_Проживание гости, сотрудники	23 843	36 645
КД_Эксплуатация и ТО	90 374	58 964
КД_Деятельность учреждений культуры (ст.149 НК РФ)_без проекта	27 220	65 610

КД_аренда движимого и недвижимого имущества, ЗУ	707 722	736 512
КД_мероприятия	373 642	23 462
КД_прочая	99 519	188 688
Итого	1 306 727	1 120 194

4.3.2 Себестоимость продаж (тыс. руб.):

Наименование вида деятельности	2024 год	2025 год
КД_Питание	(16 251)	(11 769)
КД_Проживание гости, сотрудники	(24 015)	(66 656)
КД_Эксплуатация и ТО	(106 355)	(56 721)
КД_аренда движимого и недвижимого имущества, ЗУ	(446 324)	(433 472)
КД_Деятельность учреждений культуры (ст.149 НК РФ)_без проекта	(65 154)	(129 901)
КД_мероприятия	(359 763)	(36 756)
КД_прочая	(505 821)	(735 275)
Итого	(1 523 683)	(1 093 172)

4.3.3 Управленческие расходы (тыс. руб.):

Наименование статьи	2024 год	2025 год
Аренда помещений и оборудования	(1 700)	(2 467)
Оплата труда и ГПХ	(63 035)	(46 982)
Содержание имущества, коммунальные услуги, охрана	(520)	(432)
Списание стоимости оборудования, инвентаря	(856)	(931)
Услуги в области информационных технологий	(10 727)	(673)
Прочие	(43 061)	(18 261)
Итого	(119 899)	(69 746)

4.3.4 Доходы от участия в других организациях (тыс. руб.):

Наименование статьи	2024 год	2025 год
Дивиденды от участия в Российской организации	6 326 682	365 035
Итого	6 326 682	365 035

4.3.5 Проценты к получению (тыс. руб.):

Наименование статьи	2024 год	2025 год
Проценты по банковским депозитам	13 447 743	20 903 681
Итого	13 447 743	20 903 681

4.3.6 Прочие доходы (тыс. руб.):

Наименование статьи	2024 год	2025 год
Штрафы, пени, неустойки	38 409	9 788
Доход по договору доверительного управления	880 383	296 758
Прочие	257 523	260 349
Итого	1 176 315	566 895

4.3.7 Прочие расходы:

Наименование статьи	2023 год	2025 год
Резервы по сомнительным долгам	-	(23 856)
Выбытие ОС	(41 324)	(2 907)
Услуги банков	(6 843)	(3 158)
Прочие	(244 735)	(149 579)
Итого	(292 902)	(179 500)

4.3.8 Налог на прибыль составил 5 340 076 тыс. руб.

4.3.9 Чистая прибыль от приносящей доход деятельности составила 16 156 940 тыс. руб.

Раздел 5. Прочие сведения

5.1 К управленческому персоналу Фонда «Талант и успех» относятся следующие должности руководителей:

- руководитель Фонда, заместители руководителя Фонда, Финансовый директор.

Вознаграждение управленческого персонала со страховыми взносами составило:

2025 год	2024 год
41 157	44 986

5.2 Изменение доли владения в Публичном акционерном обществе «ФосАгро»

30.01.2025 внесены изменения участия Фонда в Публичном акционерном обществе «ФосАгро» (ОГРН 1027700190572), с 10,17% акций, составляющих уставный капитал ПАО «ФосАгро» до 0,9 % акций ПАО «ФосАгро» путем передачи части акций в собственность на основании договора безвозмездной передачи ценных бумаг в общеполезных целях следующим некоммерческим организациям:

1) Фонду культурного и международного сотрудничества (ОГРН 1242300068581) 6 345 500 штук

акций (4,9 %)

2) Фонду поддержки и развития физической культуры и спорта (ОГРН 1242300068581) 5 663 000 штук акций (4,37%)

5.3 Переход во владение Фонда активов: ЗПИФк, акций и долей в обществе с ограниченной ответственностью.

11.09.2025:

1) зачислили (осуществили перевод) 75 % акций Акционерного общества «ЭкспоФорум» (ИНН 7811395296, ОГРН 1089847011286) на счёт Фонда (счёт Фонда открыт у Регистратора[6]). Фактически Фонд владеет 100 %[7] акций данного акционерного общества;

2) зачислили Фонду паи Закрытого паевого инвестиционного фонда комбинированный «Зенит-М»[8] (Регистрационный номер Правил доверительного управления: 4305-СД). Полное наименование управляющей компании: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Меркури Кэпитал Траст". Количество паёв, шт.: 202,867.56285 (100%). Реестр владельцев инвестиционных паёв паевого инвестиционного фонда осуществляет Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т." (далее – Регистратор). Счёт Фонда открыт у Регистратора;

3) зачислили (осуществили перевод) Фонду паи Закрытого паевого инвестиционного фонда комбинированный «Ремез» (Регистрационный номер Правил доверительного управления: 6259-СД). Полное наименование управляющей компании: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Меркури Кэпитал Траст". Количество паёв, шт.: 18,106.13843 (100%). Реестр владельцев инвестиционных паёв паевого инвестиционного фонда осуществляет Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.". Счёт Фонда открыт у Регистратора.

5.4 31.10.2025 переход во владение Фонда акций. Тип акций: акция обыкновенная; Эмитент: Международная компания публичное акционерное общество «ЭН+ ГРУП», рег. номер: 1-01-16625-А, ISIN: RU000A100K72. Акции зачислены на счет депо Фонда. Депозитарий: Публичное акционерное общество «Сбербанк Россия». Прямое владение Фонда 31 942 444 акциями (5 % -1 акция).

Раздел 6. События, произошедшие после отчетной даты

6.1 Создание дочернего общества в Казахстане

Фонд является единственным учредителем (участником) Товарищества с ограниченной ответственностью «Казахстан-Сириус (бюро Фонда «Талант и успех»)». Компания зарегистрирована 20.01.2026. БИН 260140019849,

---

[6] Наименование регистратора: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

[7] 75% акций в непосредственном владении (в составе права собственности) и 25% во владении через ЗПИФк «Зенит-М» (100% инвестиционных паев в собственности Образовательного Фонда «Талант и успех»).

[8] В активе ЗПИФк «Зенит М»: 25 % акций АО «ЭкспоФорум» (ОГРН 1089847011286) и 100 % долей ООО «ЛЕНЭКСПО» (ОГРН 1089847011286).

место нахождения и адрес: Казахстан, город Алматы, Медеуский район, Проспект Достык, дом 85А, корпус 1, почтовый индекс 050021. Уставной капитал товарищества составляет 10 000 000 (десять миллионов) тенге. Виды деятельности: Прочая вспомогательная деятельность в области образования; вспомогательная деятельность в области образования, предоставляемая национальными компаниями и их дочерними организациями; Прочая деятельность в области образования, не включенная в другие группировки; Образование в области культуры; Образование в области спорта и отдыха и тд.

6.2 Переход во владение Фонда активов: ЗПИФк, долей в обществе с ограниченной ответственностью[9].

21.01.2026:

1) зачислили (осуществили перевод) Фонду паи Закрытого паевого инвестиционного фонда комбинированный «Доверие»[10] (Регистрационный номер Правил доверительного управления: 4758-СД). Полное наименование управляющей компании: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Меркури Кэпитал Траст". Количество паёв, шт.: 351 462,43250 (100%). Реестр владельцев инвестиционных паёв паевого инвестиционного фонда осуществляет Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.". Счёт Фонда открыт у Регистратора.

2) зачислили (осуществили перевод) Фонду паи Закрытого паевого инвестиционного фонда комбинированный «Проектные инвестиции - II» (Регистрационный номер Правил доверительного управления: 4141-СД). Полное наименование управляющей компании: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Меркури Кэпитал Траст". Количество паёв, шт.: 23 845,66122 (100%). Реестр владельцев инвестиционных паёв паевого инвестиционного фонда осуществляет Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.". Счёт Фонда открыт у Регистратора.

3) зачислили (осуществили перевод) Фонду паи Закрытого паевого инвестиционного фонда комбинированный «ФинПанорамаКлаб» (Регистрационный номер Правил доверительного управления: 5040-СД). Полное наименование управляющей компании: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Меркури Кэпитал Траст". Количество паёв, шт.: 19 996,71308 (100%). Реестр владельцев инвестиционных паёв паевого инвестиционного фонда осуществляет Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.". Счёт Фонда открыт у Регистратора.

---

[9] 100 % во владении через ЗПИФк Доверие».

[10]В активе ЗПИФк «Доверие»: 100 % долей Общества с ограниченной ответственностью «КБК Недвижимость» (ООО «КБК Недвижимость») (ОГРН 1217700479370, ИНН 7714477144); 100 % долей Общества с ограниченной ответственностью «ОБЕРОН Истейт» (ООО «ОБЕРОН Истейт») (ОГРН 1057747911760, ИНН 7707558339); 100 % долей Общества с ограниченной ответственностью «Техническое снабжение и сервис» (ООО «Техснабсервис») (ОГРН 1062901031577, ИНН 2901145735). Косвенное владение Фонда через ЗПИФк «Доверие».

4) зачислили (осуществили перевод) Фонду паи Закрытого паевого инвестиционного фонда комбинированный «Универсальные инвестиции» (Регистрационный номер Правил доверительного управления: 3154). Полное наименование управляющей компании: Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Меркури Кэпитал Траст". Количество паёв, шт.: 90 000,00000 (100%). Реестр владельцев инвестиционных паёв паевого инвестиционного фонда осуществляет Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.". Счёт Фонда открыт у Регистратора.

6.3 Переход во владение Фонда активов: долей в обществе с ограниченной ответственностью.

1) 29.01.2026 переход 100 % доли в уставном капитале (внесение записи в ЕГРЮЛ) Общества с ограниченной ответственностью «Центр инжиниринга технологий экспертизы»[11] (ОГРН 1136214000603) (ООО «ЦИНТЭКС»). Прямое владение Фонда.
2) 29.01.2026 переход 84 % доли в уставном капитале (внесение записи в ЕГРЮЛ) ООО «Инстоун Девелопмент»[12] (ОГРН 1214000006989). Прямое владение Фонда.
3) 29.01.2026 переход 64,5 % доли в уставном капитале (внесение записи в ЕГРЮЛ) Общества с ограниченной ответственностью «МАРШАЛ» (ОГРН 1187847223190) (ООО «МАРШАЛ»). Прямое владение Фонда.
4) 29.01.2026 переход 100 % доли в уставном капитале (внесение записи в ЕГРЮЛ) Общества с ограниченной ответственностью «Эколамелли»[13] (ОГРН 1125012000431) (ООО «Эколамелли»). Прямое владение Фонда.

7. Связанные стороны

7.1 Согласно п. 27 ПБУ 4/99 организация раскрывает данные о связанных сторонах на 31.12.2025.

Под связанными сторонами субъекта отчётности поминаются:

• аффилированные лица субъекта отчётности в соответствии с законодательством Российской Федерации;

---

[11] ООО «ЦИНТЭКС» владеет напрямую: 90 % долей в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Распределительный центр «Краснодарский» (ОГРН 1212300054185); 99 % долей в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «МОСРЕНТГЕН» (ОГРН 5147746423061); 99 % долей в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Распределительный центр «Брянский» (ОГРН 1203200002830); 99 % долей в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Распределительный центр «Курский» (ОГРН 1194632007360); 11 % долей в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Инстоун Девелопмент» (ОГРН 1214000006989) (ООО «Инстоун Девелопмент»). Косвенное владение Фонда через ООО «ЦИНТЭКС».

[12] ООО «Инстоун Девелопмент» владеет напрямую: 100 % долей в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Склады 104» (ОГРН 1055001512048); 100 % долей в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Страта» (ОГРН 1117746515193). Косвенное владение Фонда через ООО «Инстоун Девелопмент».

[13] ООО «Эколамелли» владеет напрямую: 0,14 % долей в уставном капитале ООО «МАРШАЛ» (ОГРН 1187847223190); 100 % долей в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «УПРАВДОМ» (ОГРН 1183328010458); 100 % долей в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «ЭЛЕОНДОМ» (ОГРН 1135053002325); 1 % долей в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «ЭЛИТ ТАУЭР» (ОГРН 1127847175202). Косвенное владение Фонда через ООО «Эколамелли».

• лица, которые являются заинтересованными в заключении субъектом отчётности сделок в соответствии с законодательством Российской Федерации;

• лица, хозяйственные решения которых субъект отчетности на основании законодательства Российской Федерации, учредительных документов и соглашений имеет право определять или в принятии которых он может участвовать;

• иные лица, имеющие право на основании законодательства Российской Федерации, учредительных документов и соглашений определять хозяйственные решения, принимаемые субъектом отчетности, или имеющие возможность участвовать в их принятии.

В соответствии с Законом РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» под аффилированными лицами понимаются — физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.

При этом, с учетом норм Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» (далее — ФЗ об НКО):

• некоммерческая организация — организация, не имеющая извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяющая полученную прибыль между участниками;

• фонд — не имеющая членства некоммерческая организация, учрежденная гражданами и (или) юридическими лицами на основе добровольных имущественных взносов и преследующая социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные общественно полезные цели.

Соответственно, организационно-правовая форма фонда не предполагает наличие аффилированных лиц у Фонда «Талант и успех» в силу правовой природы такой некоммерческой организации (юридическое лицо является унитарным).

Согласно статье 27 ФЗ об НКО под сделкой с заинтересованностью (сделкой с конфликтом интересов) понимается сделка, в совершении которой имеется заинтересованность:

• Руководителя Фонда (заместителей Руководителя Фонда);

• лиц, входящих в состав органов управления Фонда (Правление Фонда);

• лиц, входящих в состав органа надзора Фонда (Попечительский совет).

Указанные лица признаются заинтересованными в совершении Фондом сделки с заинтересованностью (тех или иных действий) с другими организациями и гражданами в случаях, если они:

• состоят с этими организациями или гражданами (с которыми Фонд намеревается совершить или совершает сделку) в трудовых отношениях;

• являются участниками, кредиторами этих организаций (с которыми Фонд намеревается совершить или совершает сделку);

• либо состоят с этими гражданами (с которыми Фонд намеревается совершить или совершает сделку) в близких родственных отношениях;

• являются кредиторами этих граждан (с которыми Фонд намеревается совершить или совершает сделку).

При этом указанные организации или граждане (с которыми Фонд намеревается совершить или совершает сделку) являются:

• поставщиками товаров (услуг) для Фонда;

• крупными потребителями товаров (услуг), производимых Фондом;

• владеют имуществом, которое полностью или частично образовано Фондом;

• могут извлекать выгоду из пользования распоряжения имуществом Фонда.

Исходя из вышеизложенного, в периметр связанных сторон включаются (могут быть включены) следующие лица:

• Члены Правления Фонда, указанные в п. 1.4 пояснительной записки;

- Члены Попечительского совета Фонда, указанные в пп. 1.3 пояснительной записки;
- Руководитель Образовательного Фонда «Талант и успех» (Шмелева Елена Владимировна);
- юридические лица, указанные в п. 1.17 пояснительной записки;
- юридические лица, указанные в п. 1.18 пояснительной записки.

7.2 Операции со связанными сторонами

Наименование либо Ф.И.О., характер взаимоотношений	**Наименование операции**	**Сумма оборотов по операции с учетом НДС, в тыс. руб.**		**Суммы незавершенных операций, в тыс. руб.**	
		2025	**2024**	**на 31.12.2025**	**на 31.12.2024**
АО «УК ИНТЦ «Сириус» (дочерняя организация)	Оплата за товары, работы (услуги) поставщику	749 134	1 240 460		-
	Поступления товаров, работ (услуг) от поставщика	(988 807)	(1 265 342)	69 841	125 855
	Оплата за товары, работы (услуги) от покупателя	22 843	48 365	(27 288)	(26 597)
	Реализация товаров, работ (услуг)	(36 219)	(34 153)	-	-
ООО «Сириус.ИС» (дочерняя организация)	Оплата за товары, работы (услуги) поставщику	489	6 847	-	-
	Поступления товаров, работ (услуг) от поставщика	(489)	(6 882)	(5 282)	(3 074)
	Выдача займа	-	-		(1 000)
	Оплата за товары, работы (услуги) от покупателя	-	-	(728)	(728)
	Реализация товаров, работ (услуг)	-	-	-	-
ООО «ЦОС» (дочерняя организация)	Оплата за товары, работы (услуги) поставщику	112 417	348 582	(1 783)	(9 230)

	Поступления товаров, работ (услуг) от поставщика	(119 352)	(388 743)	-	-
	Выдача займа	-	-	-	-
	Возврат займа	-	-	(16 600)	(16 600)
	Оплата за товары, работы (услуги) от покупателя	5 528	4 121	(8 604)	(6 206)
	Реализация товаров, работ (услуг)	(7 926)	(1 334)	-	-
(ООО «РК Строй») дочерняя организация	Оплата за товары, работы (услуги) поставщику	226 468	288 201	-	-
	Поступления товаров, работ (услуг) от поставщика	(226 571)	(279 424)	(51 125)	(31 260)
	Оплата за товары, работы (услуги) от покупателя	3 364	1 524	(1 518)	(164)
	Реализация товаров, работ (услуг)	(4 718)	(1 574)	-	-
	Оплата работ капитального строительства	7 563 878	15 938 309	-	-
	Вложения в капитальное строительство	(12 084 789)	(17 031 709)	(534 752)	(5 058 568)
ООО «Кампус.ФТ» (дочерняя организация)	Оплата за товары, работы (услуги) поставщику	51 486	-	41 707	-
	Поступления товаров, работ (услуг) от поставщика	(9 779)	-	-	-

	Реализация товаров, работ (услуг)	(159)	-	(159)	-
ООО «НИЦ» (дочерняя организация)	Оплата за товары, работы (услуги) поставщику	44 365	5 576	-	-
	Поступления товаров, работ (услуг) от поставщика	(38 893)	(5 046)	(74)	(1 092)
	Оплата за товары, работы (услуги) от покупателя	25 044	812	-	-
	Реализация товаров, работ (услуг)	(17 951)	(600)	(2 076)	(200)
ООО «Инженерная Инфраструктура» (дочерняя организация)	Оплата за товары, работы (услуги) поставщику	1 357 389	1 184 571	(92 752)	(95 314)
	Поступления товаров, работ (услуг) от поставщика	(1 354 828)	(1 226 941)	-	-
	Оплата за товары, работы (услуги) от покупателя	11 624	1 278	(9 331)	(962)
	Реализация товаров, работ (услуг)	(19 994)	(1 629)	-	-
АНОО ВО «Университет «Сириус» (Фонд учредитель)	Оплата за товары, работы (услуги) поставщику	-	13 347	-	-
	Поступления товаров, работ (услуг) от поставщика	1 076	2 793	(18 933)	(20 006)
	Оплата за товары, работы (услуги) от покупателя	41 347	27 497	-	-
	Выдача займа	-	20 000	20 000	20 000

	Взнос в имущество	153 863	-	-	-
	Реализация товаров, работ (услуг)	(41 608)	(26 610)	(486)	(746)
Фонд «ИНТЦ «Сириус» (Фонд учредитель)	Оплата за товары, работы (услуги) от покупателя	6 216	13 168	503	289
	Реализация товаров, работ (услуг)	(6 277)	(2 449)	-	-
АНОО «Президентский Лицей «Сириус» (Фонд один из учредителей)	Оплата за товары, работы (услуги) поставщику	167 495	49 499	(5 763)	(17 045)
	Поступления товаров, работ (услуг) от поставщика	(156 213)	(48 531)	(5 762)	(18 012)
	Оплата за товары, работы (услуги) от покупателя	35 189	37 107	(193 875)	(183 005)
	Реализация товаров, работ (услуг)	(46 059)	(53 088)	-	-
АНО «УМК «Сириус» (Фонд один из учредителей)	Оплата за товары, работы (услуги)	-	94 553	(7 196)	(2 823)
	Поступления товаров, работ (услуг)	(4 372)	(88 460)	-	-
	Оплата за товары, работы (услуги) от покупателя	93 473	4 160	-	-
	Реализация товаров, работ (услуг)	(92 479)	(3 876)	(9 773)	(3 107)
АНО «Университетский центр гостеприимства» (Фонд один из учредителей)	Выдача займа	500	500	(17 000)	(16 500)
	Оплата за товары, работы (услуги) от покупателя	-	-	-	-
	Реализация товаров, работ (услуг)	-	(14)	(3 934)	-

АНО «Культурный центр» (Фонд один из учредителей)	Оплата за товары, работы (услуги)	44 827	5 230	34 848	10 696
	Поступления товаров, работ (услуг)	(68 989)	(149 296)	-	-
	Оплата за товары, работы (услуги) от покупателя	18 332	41 039	-	-
	Реализация товаров, работ (услуг)	(26 927)	(37 552)	(8 902)	(260)
АНО «Сириус.Курсы» (Фонд учредитель)	Оплата за товары, работы (услуги)	159 911	230 515	-	-
	Поступления товаров, работ (услуг)	(180 212)	(218 409)	(22 540)	(2 238)
	Оплата за товары, работы (услуги) от покупателя	4 535	51	412	-
	Реализация товаров, работ (услуг)	(4 948)	(51)	-	-
АНО «Медиадом «Сириус» (Фонд один из учредителей)	Оплата за товары, работы (услуги)	101 324	114 923	-	-
	Поступления товаров, работ (услуг)	(94 246)	(110 828)	5 338	12 416
	Оплата за товары, работы (услуги) от покупателя	3 435	347	(3 439)	(864)
	Реализация товаров, работ (услуг)	(6 010)	(1 196)	-	-
	Выдача займа	15 000	-	30 000	15 000
АНО «Медцинский центр «Сириус» (Фонд один из учредителей)	Выдача займа	46 000	13 000	59 000	13 000
	Оплата за товары, работы (услуги) от покупателя	3 274	-	-	-
	Реализация товаров, работ (услуг)	3 758	(44)	(528)	(44)

Расчеты проводятся безналичными денежными средствами. Иных операций со связанными сторонами в 2025 г. и в 2024 г. не было. Резерв сомнительных долгов в отношении связанных сторон не создавался.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

9. Риски

В 2025 году на деятельность российских организации продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В настоящий момент Руководство Организации анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность; на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий на ее деятельность, принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации, роста рентабельности коммерческой деятельности, соответственно, создающей источники финансирования деятельности Организации, как НКО в соответствии с ее целями.

10. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Организация будет продолжать деятельность. Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации, или существенного сокращения деятельности. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

В следующем отчетном году прекращение или существенное сокращение деятельности Организации не планируется. События или условия, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности, отсутствуют. Считаем Образовательный Фонд «Талант и успех» способным продолжать непрерывно свою деятельность, по крайне мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Директор финансового департамента Комолов Александр Николаевич

31.03.2026