

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2025
ГОД
Личного фонда «Надежда»**

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

1.	Информация о Фонде.....	3
2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ..	3
3.	Основа составления бухгалтерской отчетности	4
4.	Финансовые вложения.....	4
5.	Дебиторская задолженность	5
6.	Денежные средства и денежные эквиваленты.	5
7.	Целевое финансирование	6
8.	Кредиторская задолженность	6
9.	События после отчетной даты	6

1. Информация о Фонде

Личный фонд «Надежда» (далее «Фонд») образован 07.08.2025 г.

Фонд является некоммерческой организацией и осуществляет управление имуществом Фонда, сохранение и приумножение, увеличение объема и рыночной стоимости имущества Фонда.

1. Кроме того, Фонд может заниматься предпринимательской и иной деятельностью, в том числе:
 - 1) создавать хозяйственные общества, приобретать и отчуждать доли (акции) в уставных капиталах таких обществ;
 - 2) приобретать и отчуждать любые виды имущества, имущественных и неимущественных прав
 - 3) в установленном законодательством порядке являться держателем ценных бумаг;
 - 4) выступать работодателем и принимать на работу сотрудников
 - 5) заключать сделки, направленные на использование, управление, эксплуатацию и содержание принадлежащего ему имущества/имущественных прав;
 - 6) размещать принадлежащие ему денежные средства на счетах и вкладах в банках;
 - 7) передавать принадлежащее ему имущество в аренду, передает принадлежащее ему имущество и имущественные права в залог;
 - 8) осуществлять иные виды инвестирования принадлежащих ему денежных средств и иного имущества, в том числе в виде займов, вкладов в уставные (складочные, паевые) капиталы (фонды) и/или имущество иных коммерческих и некоммерческих организаций.

Численность персонала Фонда по состоянию на 31.12.2025 составила 0 человек (31.12.2024 – 0 человек, 31.12.2023 – 0 человек).

Фонд зарегистрирован по адресу: 121059, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Дорогомилово, ул Киевская, д 7, к 2, помещение 1.

Единоличным исполнительным органом Фонда является Управляющий Фонда, функцию которого выполняет АО «СФН» на основании договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 07.08.2025.

Надзорным органом Фонда является Попечительский совет, возглавляемый Председателем Попечительского совета.

Услуги по ведению бухгалтерского учета и подготовки отчетности оказываются специализированной организацией АО «Финансовый институт» в рамках подписанного договора возмездного оказания услуг от 07.08.2025.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также возможные негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Деятельность Фонда в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

Однако, ожидания Фонда и оценка влияния на его деятельность продолжающихся после февраля 2022 года изменений носят положительный характер.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998, и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Для ведения бухгалтерского учета используется план счетов, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000 (с учетом всех изменений и дополнений).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с принципом допущения о непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Т.к. Фонд является некоммерческой организацией, отчет о финансовых результатах не включен в состав бухгалтерской отчетности, и соответствующие показатели раскрыты в составе настоящих Пояснений.

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Резерв под обесценение создается Обществом в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

В состав финансовых вложений Обществом включаются:

- акции, паи и доли участия в уставных капиталах ООО;
- долговые ценные бумаги (облигации);
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозиты на срок свыше трех месяцев;
- и пр.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Финансовые вложения в виде акций, паев и долей участия в уставных капиталах ООО включаются в состав долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений в момент их приобретения, исходя из намерений руководства в их дальнейшем использовании (с учетом сроков и целей владения указанными долевыми инструментами).

После первоначального признания перевод финансовых вложений из одной категории в другую возможен при изменении их назначения и намерений руководства.

В 2025 Фонд приобрел ценные бумаги (инвестиционные паи), обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг. По состоянию на 31.12.2025 приобретенные ценные бумаги отражены в составе долгосрочных финансовых вложений (по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2024 финансовые вложения отсутствовали).

Информация о составе и движении финансовых вложений Фонда представлена в разделе 5.1. Наличие и движение финансовых вложений.

5. Дебиторская задолженность

Информация об остатках и движении дебиторской задолженности приведена в разделе 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

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, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

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

В состав дебиторской задолженности входят:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025
Прочая дебиторская задолженность, в т.ч.	479	-	-
- <i>проценту по депозиту</i>	479	-	-
Итого дебиторская задолженность	479	-	-

6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В состав денежных средств и денежных эквивалентов Фонда входят денежные средства:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на расчетных счетах	603	-	-
Краткосрочные банковские депозиты	142 800	-	-
Брокерские счета	1 190	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	144 593	-	-

7. Целевое финансирование

Финансирование некоммерческой деятельности Фонда происходит за счет взносов учредителя Фонда и пожертвований в рамках договоров пожертвований, а также от деятельности, приносящей доход.

В 2025 году Фондом были получены взносы от учредителя Фонда, проценты от размещенных на депозитах денежных средств, полученных от учредителя, а также доход от переоценки ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, приобретенных за счет целевых средств (в 2024 и 2023 году взносов и иных средств не поступало),.

Полученные средства расходуются на приобретение ценных бумаг, содержание аппарата управления и иные расходы, связанные с уставной деятельностью Фонда, а также на общехозяйственные расходы, относящиеся к деятельности Фонда. Информация о суммах расходов содержится в отчете о целевом использовании средств.

Остаток неизрасходованных целевых средств составил по состоянию на 31.12.2025 – 2 536 885 тыс. рублей.

8. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам включает:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Налог УСН	216	-	-
Итого	216	-	-

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Директор Фонда в лице Генерального директора управляющей организации Акционерного общества «СФН»

Аверьянов А.П.

Дата 31 марта 2026 года