

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год

1. Общие положения

1.1. Общая информация

В соответствии с приказом Министерства экономического развития и торговли Российской Федерации от 05 мая 2005 г. № 93 «О мерах по реализации в 2005 году мероприятий по государственной поддержке малого предпринимательства» (далее – Приказ) 05 декабря 2005 года была создана некоммерческая организация «Фонд содействия развитию венчурных инвестиций в малые предприятия в научно-технической сфере Пермской области» (далее – Фонд). (Свидетельство серии 59 № 001740495). Зарегистрированная по адресу: г. Пермь. В августе 2018 года Фонд был переименован на Фонд «Венчурный фонд Пермского края» (далее – Фонд).

Среднесписочная численность в 2025 году составила 4 работника. На конец 2025 года в Фонде работает 7 человек: директор, главный бухгалтер департамента корпоративного управления, юрист департамента корпоративного управления, начальник департамента инвестиционных проектов, финансовый аналитик департамента инвестиционных проектов, руководитель проектов департамента инвестиционных проектов (по 0,5 ставки два сотрудника).

Фонд по состоянию на 31.12.2025г. не имеет в своем составе филиалов и представительств.

1.2. Учредители и аффилированные лица Фонда

Учредителем Фонда «Венчурный фонд Пермского края» является Пермский край.

Функции учредителя Фонда были переданы 25 февраля 2009 года Распоряжением правительства Пермского края № 16-рп Министерству промышленности, инноваций и науки Пермского края (на сегодняшний день данное министерство переименовано и называется Министерство промышленности и торговли Пермского края). Министерство промышленности и торговли Пермского края назначает директора Фонда.

1.3. Основной вид деятельности Фонда

В соответствии с уставом Фонда для достижения целей своего создания (развития в Пермском крае инфраструктуры венчурного финансирования субъектов предпринимательской деятельности в промышленной, научной, научно-технической и инновационной сфере Пермского края и содействия реализации промышленной политики в Пермском крае) Фонд в 2025 году использовал своё имущество на текущую деятельность, на сопровождение ранее

выданных целевых займов субъектам малого и среднего предпринимательства и на предоставление целевых займов субъектам малого и среднего предпринимательства.

Основными видами деятельности Фонда являются:

–поддержка инновационной деятельности субъектов предпринимательской деятельности в промышленной, научной, научно-технической и инновационной сфере Пермского края, стимулирование разработки и производства принципиально новых видов продукции, содействие в освоении новых технологий и изобретений, содействие субъектам предпринимательской деятельности в промышленной, научной, научно-технической и инновационной сфере Пермского края в государственной регистрации результатов интеллектуальной деятельности, созданных ими, защите прав субъектов предпринимательской деятельности в промышленной, научной, научно-технической и инновационной сфере Пермского края в сфере защиты интеллектуальной собственности и оказание поддержки в области коммерциализации инновационных проектов субъектам предпринимательской деятельности в промышленной, научной, научно-технической и инновационной сфере Пермского края;

–участие в формировании инфраструктуры инвестиций в субъекты предпринимательской деятельности в промышленной, научной, научно-технической и инновационной сфере Пермского края;

–предоставление финансовой поддержки субъектам предпринимательской деятельности в промышленной, научной, научно-технической и инновационной сфере Пермского края, в любой соответствующей законодательству Российской Федерации форме, в том числе в виде займов, грантов;

–участие в уставном капитале субъектов предпринимательской деятельности в промышленной, научной, научно-технической и инновационной сфере Пермского края, внесение вкладов в их имущество;

–оказание консультационных (консалтинговых), информационно-аналитических и маркетинговых услуг субъектам предпринимательской деятельности в промышленной, научной, научно-технической и инновационной сфере Пермского края.

1.4. Информация об органах управления

Высший орган управления Фонда – Наблюдательный совет, который состоит из 5 человек. Состав Наблюдательного совета утверждается приказом учредителя Фонда сроком на 3 года (Приказ Министерства промышленности и торговли Пермского края от 14.02.2023г. № 03-01-03-31, Приказ Министерства промышленности и торговли Пермского края от 07.03.2024г. № 03-01-

03-38, Приказ Министерства промышленности и торговли Пермского края от 28.06.2024г. № 03-01-03-130).

Члены Наблюдательного совета фонда:

Полетаев Георгий Михайлович

Ширинкина Юлия Геннадьевна

Хомылева Алена Алексеевна

Болховских Денис Александрович

Зубарева Анна Викторовна.

Надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнений, использованием средств Фонда, соблюдением Фондом законодательства осуществляет Попечительский совет. Попечительский совет Фонда осуществляет свою деятельность на общественных началах, состоит из 5 человек и избирается сроком на 3 года. Членами Попечительского совета в 2025 году являлись (Протокол заседания Наблюдательного совета Фонда № 39 от 30.09.2019г., №57 от 02.03.2023):

Чибисов Алексей Валерьевич

Оксюта Алёна Юрьевна

Орнад (Сайдакова) Екатерина Владимировна

Белых Анастасия Владимировна

Никулин Олег Вадимович.

Единоличный исполнительный орган (лицо, имеющее право действовать от имени Фонда без доверенности):

- Порохин Дмитрий Владимирович (с 26.12.2024г. по настоящее время).

1.5. Информация об аудитор

Аудитор бухгалтерской отчетности Фонда за 2025 год на текущее время не определен. Аудит бухгалтерской отчетности Фонда за 2025 год будет проведен в течении 2026 года.

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

2. Элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована в соответствии с установленными в РФ правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, согласно ФЗ от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Положение по учетной политике, применяемой Фондом, составлено в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Фонда утверждена Приказом №1-УЧ от 01.12.2016г. (с изменениями).

Учетная политика Фонда сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Фонда существуют обособленно от имущества и обязательств учредителей Фонда и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Фонд планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Фонда относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Фонда предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Основные положения Учетной политики Фонда.

Первоначальная стоимость ОС Фонда погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ. В связи с вступлением в действие ФСБУ 6/2020 с 2022 года по основным средствам начисляется амортизация на счете 02 «Амортизация основных средств».

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-

**Фонд «Венчурный фонд Пермского края»
ИНН 5902197594 ОГРН 1055900369755**

производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности объектов длительного пользования и стоимостью менее 40 000 рублей при эксплуатации количественный учет ведется за балансом (на счете МЦ.04).

Фонд не создает резерва на ремонт ОС, затраты на ремонт основных средств полностью включаются в состав расходов отчетного периода. Фонд не производит переоценку основных средств.

Плановая инвентаризация ОС производится 1 раз в год по окончании календарного года. Также инвентаризация производится при смене материально-ответственного лица.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по себестоимости каждой единицы. Управленческие расходы и прочие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются либо в 86 счет (со счета 26.01 в полном объеме и со счета 26.02 «расходы распределяемые» - в зависимости от того, в каком объеме были поступления от некоммерческой деятельности), либо в 91 счет (со счета 26.02 «расходы распределяемые» - в зависимости от того, относятся ли они к деятельности, приносящей доход, и со счета 26.03 в полном объеме). Распределяемые расходы на счете 26.02 делятся между счетом 86 и 91 пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех поступлений (от некоммерческой деятельности и от предпринимательской деятельности).

Затраты, произведенные Фондом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Данные затраты отражаются как расходы будущих периодов и списываются в затраты постепенно.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных работникам Фонда признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства начисляется на счете 96 (К 70 Д 96) и при уходе работника в отпуск делаются записи К 96 Д 70. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату (п. 17, 18, 19 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»). Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных работникам Фонда начисляется только в бухгалтерском учете.

**Фонд «Венчурный фонд Пермского края»
ИНН 5902197594 ОГРН 1055900369755**

Резерв по обесценению финансовых вложений создается по состоянию на конец отчетного года и при наличии документов, подтверждающих устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Фонд ведет учет постоянных и временных разниц согласно положению ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Целевое финансирование Фонда на счете 86 отражается по методу начисления.

Поручительства и полученное в залог движимое и недвижимое имущество учитывается на забалансовом счете 008.

Согласно ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» к *денежным потокам от текущих операций относятся:*

а) поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг;

б) платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;

в) оплата труда работников организации, а также платежи в их пользу третьим лицам;

г) платежи налога на прибыль организаций;

д) поступление процентов по дебиторской задолженности покупателей (заказчиков);

е) поступление субсидии (согласно п. 12 ПБУ 23/2011);

ж) проценты по выданным займам (согласно п. 12 ПБУ 23/2011).

К денежным потокам от инвестиционных операций Фонда относятся:

а) поступления от продажи внеоборотных активов;

б) предоставление займов другим лицам;

в) возврат займов, предоставленных другим лицам;

г) платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам организации в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

К денежным потокам от финансовых операций Фонда относятся:

а) получение кредитов и займов от других лиц;

б) возврат кредитов и займов, полученных от других лиц.

Бухгалтерский учет в Фонде «Венчурный фонд Пермского края» ведется главным бухгалтером Фонда.

Бухгалтерский учет в Фонде ведется с помощью компьютерных технологий учетной информации, организовав ведение бухгалтерского учета с использованием программного обеспечения «1С:Предприятие 8.3».

3. Раскрытие существенных показателей и целевого финансирования

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы (права на веб-сайты) в течение 2025 года не изменялись, поступления и выбытия не было. Первоначальная стоимость НМА на 31.12.2025 составляет 161 тыс. руб., начисленная амортизация в течении 2025 года составила – 64,3 тыс. руб. Срок полезного использования определяется в разрезе каждой единицы НМА. На балансе Фонда на конец 2025 года находится веб-сайт vfpk.ru.

№ п/п	Наименование статьи	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	НМА, тыс. руб.	96,4	161	161
1.1.	Исключительное право на web-сайт vfpk.ru	96,4	161	161

3.2. Основные средства

Основные средства (ОС) на начало 2025 года в Фонде составили 509 тыс. руб. В течение 2025 года балансовая стоимость основных средств увеличилась на 72,3 тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	Основные средства, тыс. руб.	218,0	509	226
	<i>В том числе первоначальная стоимость</i>	871,9	962	396
	<i>амортизация</i>	653,9	453	170

На 31.12.2025 балансовая стоимость ОС составляет 218,0 тыс. руб., в том числе арендуемое имущество 218,0 тыс. руб. Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2025 составляет 871,9 тыс. руб., сумма накопленной амортизации – 653,9 тыс. руб.

Выбыло полностью самортизированное имущество на сумму 90 тыс. руб.

Амортизация по ОС начисляется линейным способом. Признаки обесценения по ОС по состоянию на 31.12.2025 не выявлены.

3.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения (предоставленные займы предприятиям Пермского края) на начало 2025 года составили 72 391 тыс. руб. (в том числе долгосрочные финансовые вложения в сумме 47 641 тыс. руб., краткосрочные финансовые вложения в сумме 24 750 тыс. руб.), на конец 2025 года составили 58 891 тыс. руб. (в том числе долгосрочные финансовые вложения в сумме 41 846 тыс. руб., краткосрочные финансовые вложения в сумме 17 045 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2025г. четыре действующих договора целевого займа, в которых Фонд выступил в роли Займодавца.

Финансовые вложения в течение 2025 года изменились следующим образом:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
1	Долгосрочные финансовые вложения:	41 846	47 641	58 667
1.1.	Договор целевого займа	41 846	47 641	58 667
2	Краткосрочные финансовые вложения:	17 045	24 750	21 000
2.1	Договор целевого займа	17 045	24 750	21 000
3	Итого финансовые вложения:	58 891	72 391	79 667

3.4. Денежные средства

У Фонда открыт один расчетный счет:

№ 40601810213240000000 в филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москва БИК 044525411 к/с 30101810145250000411.

Денежные средства на расчётном счёте Фонда на начало 2025 года составляли 24 348,74 тыс. руб., на конец 2025 года 37 920,88 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчетные счета	37 920,881	24 348,743	16 316,634
Валютные счета	-	-	-
Касса	-	-	-
Краткосрочные депозиты	-	-	-
Прочие денежные средства (55)	-	-	-
Итого:	37 920,881	24 348,743	16 316,634

В течение 2025 года всего на расчетный счет Фонда поступило 29 022 тыс. рублей. В том числе:

**Фонд «Венчурный фонд Пермского края»
ИНН 5902197594 ОГРН 1055900369755**

- В размере 4 126,18 тыс. рублей в виде ежемесячных процентов, начисляемых на неснижаемый остаток на расчётном счёте Фонда по дополнительному соглашению с обслуживающим Фонд банком;
- В размере 1 395,37 тыс. рублей – проценты, за по договорам целевого займа;
- В размере 23 500,00 тыс. рублей – возврат части целевого займа.

3.5. Кредиторская и дебиторская задолженности

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 216,8 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность в течение 2025 года изменилась следующим образом, тыс. руб.:

<i>№ n/n</i>	<i>Наименование статьи</i>	<i>На 31.12.2025г.</i>	<i>На 31.12.2024г.</i>	<i>На 31.12.2023г.</i>
1	Кредиторская задолженность по налогам	0	0	4,0
2	Кредиторская задолженность перед поставщиками работ/услуг/материалов	8,2	7,0	2,0
3	Кредиторская задолженность перед сотрудниками организации	0,0	6,9	0
4	Прочие кредиторы	208,6	918,0	229,9
5	Всего:	216,8	931,9	236,0

Дебиторская задолженность на конец 2025 года составляет 1 075,9 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность в течение 2025 года изменилась следующим образом, тыс. руб.:

<i>№ n/n</i>	<i>Наименование статьи</i>	<i>На 31.12.2025г.</i>	<i>На 31.12.2024г.</i>	<i>На 31.12.2023г.</i>
1	Дебиторская задолженность по налогам:	939,3	602,7	611,9
1.1	Налог на доходы физических лиц	30,0	23,8	15,2
1.2.	Налог прибыль	908,3	577,9	596,7
1.3	НДС	1,0	1,0	0,0
2	Дебиторская задолженность по взносам во внебюджетные фонды	68,4	500,2	501,4

**Фонд «Венчурный фонд Пермского края»
ИНН 5902197594 ОГРН 1055900369755**

2.1.	Фонд обязательного страхования	68,4	0,0	1,4
2.2.	Фонд обязательного социального страхования	0,0	500,0	500,0
3	Дебиторская задолженность перед поставщиками работ/услуг/материалов	16,0	44,4	39,5
4	Прочая дебиторская задолженность	52,2	183,9	69,8
4.1.	Проценты к получению (НСО)	13,4	134,0	13,4
4.2.	Проценты к получению (займ)	6,3	49,9	56,4
5	Всего:	1 075,9	1 331,2	1 222,6

Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

В 2025 году резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

3.6. Обеспечения, полученные и выданные

Обеспечения, полученные Фондом (договора залога, поручительства и банковские гарантии), составляют на 31.12.2025г. 86 807 тыс. руб. отражаются на счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные».

По состоянию на 31.12.2025г. действует 4 договора целевого займа. За 2025 год суммы по обеспечениям уменьшились на 31 500 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. действовали следующие договоры:

№ п/п	договор	Сумма обеспечения на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма обеспечения на 31.12.2024, тыс. руб.	Сумма обеспечения на 31.12.2023, тыс. руб.
1	Поручительство	0	0	0
2	Банковская гарантия	11 000	42 500	42 500
3	Залога движимого имущества	75 807	75 807	57 969
		86 807	118 307	83 000

Выданные Фондом обеспечения и гарантии отсутствуют.

3.7. Целевые средства

Движение по статье «Целевые средства» раскрыто в Отчете о целевом использовании средств.

Структура остатка целевых средств отражена по строке 1350 бухгалтерского баланса и представляет собой следующее:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Целевое финансирование (счет 86)	97 503	97 021	96 653
Нераспределенная прибыль (счет 84)	174	555	393
Итого	97 677	97 576	97 046

В пассиве на 31.12.2025 в Фонде особого и недвижимого имущества (строка 1360 бухгалтерского баланса) отражены затраты на основные средства (оргтехника) (3 тыс. руб.) и на НМА (веб-сайт) (161 тыс. руб.) в общем размере 164 тыс. рублей.

3.8. Порядок формирования доходов и расходов от предпринимательской деятельности

За отчетный период доходы от предпринимательской деятельности отсутствуют.

Все текущие расходы Фонда по предпринимательской деятельности относятся к управленческим расходам и признаются в расходы полностью в отчетном году их признания в качестве расходов. (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

За отчетный период расходы по коммерческой деятельности для целей бухгалтерского учета составили 5 124,4 тыс. руб.

Расходы состоят из:

тыс. руб.

Наименование статьи	за 2025 год	за 2024 год	за 2023 год
ФОТ	3 365,6	2 153,3	2 218, 4
Начисления на ФОТ	909,6	613,2	708, 4
Услуги сторонних организаций (обслуживание оргтехники, коммунальные расходы, оценка залогов, экспертизы и т.д)	251,9	612,8	107,1
Услуги связи и почты, в т.ч. Интернет	14,7	17,2	0,8
Аренда помещения	290,7	365,2	249,4

**Фонд «Венчурный фонд Пермского края»
ИНН 5902197594 ОГРН 1055900369755**

Проценты на арендованное имущество - ППА (согласно ФСБУ 25/2018)	59		
Материальные расходы (канцтовары и прочее)	7,0	18,2	15,8
Прочее	104,8	87,8	98,0
	5 003,3	3 867,7	3 397,8
Списана дебиторская задолженность срок погашения которой истёк более 3х лет назад	500,1		
Корректировка ошибочно дважды списанных расходов за аренду помещения в 2024 году	-379,0		

3.9. Прочие доходы и расходы

Прочими доходами Фонда являются:

- а) поступления от продажи основных средств и иных активов, товаров;
- б) проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Фонда, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Фонда в этом банке;
- в) штрафы, пени, неустойки, санкции за нарушение условий договоров;
- г) прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- д) суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности.

За отчетный период прочие доходы Фонда составили 5 357 тыс. руб.

Наименование статьи	Сумма за 2025 год, тыс. руб.	Сумма за 2024 год, тыс. руб.	Сумма за 2023 год, тыс. руб.
Проценты к получению	5 357	4 556	3 872
Проценты от выданных займов	1 352	1 731	1 712
От размещения средств на НСО	4 005	2 825	2 160
Прочие доходы	0	0	0
ВСЕГО	5 357	4 556	3 872

Сумма доходов в 2025 году для целей налогового учета совпадает с бухгалтерским учетом.

В 2025 году Фондом предоставлены целевые займы субъектам малого и среднего предпринимательства в сумме 10 000 тыс. руб.

3.10. Налог на прибыль

В 2025 году прибыль Фонда для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 87,2 тыс. руб. Налог на прибыль равен 21,8 тыс. руб.

Сумма начисленного налога на прибыль за 2025 году по данным бухгалтерского учета (условный расход по налогу на прибыль) составил 58 тыс. руб.

Отклонения между бухгалтерским и налоговым учетом связаны с начислением в бухгалтерском учете резервов на неиспользованные отпуска работниками, и на учет в бухгалтерском учете арендуемого офисного помещения (в соответствии в ФСБУ 25/2018), а также со списанием в расходы дебиторской задолженности срок погашения которой истёк более 3х лет назад и корректировкой ошибочно дважды списанных расходов за аренду помещения в 2024 году.

3.11. Отложенные налоговые активы и обязательства

«Отложенные налоговые активы» включают отклонения - временную разницу в связи с начислением резерва на неиспользованные отпуска работниками Фонда и в связи с учетом в бухгалтерском учете арендуемого офисного помещения (согласно ФСБУ 25/2018).

По состоянию на 31.12.2025 отложенный налоговый актив (ОНА) по резерву на предстоящую оплату отпусков на 31.12.2025 составляет 37 тыс. руб.

3.12. Целевое использование средств

К доходам в отчете о целевом использовании средств относятся положительный результат от предпринимательской деятельности.

Расходы от некоммерческой деятельности составили:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	2025 год	2024 год	2023 год
1	Расходы на содержание аппарата управления	73	25	29
1.1	Прочие расходы	73	25	29

3.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочное обязательство в виде начисленного резерва на предстоящую оплату отпусков к 31.12.2025 составило 180 тыс. руб., т.е. увеличилось за 2025 год на 18 тыс. руб. по сравнению с суммой на 31.12.2024.

тыс. руб.

Наименование статьи	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Оценочные обязательства	180	162	185
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	180	162	185

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства 2025г. – всего, тыс. руб.	162	361	(343)	0	180
в том числе: резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	162	361	(343)	0	180

Условные обязательства или условные активы, которые могут повлиять на оценку финансового состояния или результаты деятельности Фонда на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

3.14. Инвентаризация имущества и обязательств

Плановая инвентаризация основных средств и оборотных активов в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год (в конце года).

4. Связанные стороны

Министерство промышленности и торговли Пермского края можно считать взаимозависимой организацией по отношению к Фонду.

В течение 2025 года сделок с взаимозависимыми организациями: Министерство промышленности и торговли Пермского края - не производилось.

**Фонд «Венчурный фонд Пермского края»
ИНН 5902197594 ОГРН 1055900369755**

Аффилированными лицами по отношению к Фонду являются члены Наблюдательного и Попечительского советов Фонда. В течение 2025 года сделок с аффилированными лицами не производилось.

Связанной стороной для Фонда будет являться единоличный исполнительный орган – директор. С 26.12.2024 года по настоящее время функции единоличного исполнительного органа (директора) выполняет Порохин Дмитрий Владимирович.

Выплаты в 2025 году связанным сторонам (основному управленческому персоналу – директору) составили:

<i>№ п/п</i>	<i>Наименование статьи</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
<u>Управленческий персонал (директор)</u>		<u>1 144</u>
1	Оплата труда	510
2	Премияльная часть	276
3	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	47
4	Единоновременные выплаты к ежегодному оплачиваемому отпуску	46
5	Отчисления во внебюджетные фонды	265

5. Информация по непрерывности деятельности

Фонд будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Несмотря на проведение специальной военной операции между Россией и Украиной Фонд будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Большая часть предприятий-Заемщиков Фонда являются стратегически важными для Пермского края и непрерывно функционирующими предприятиями.

6. Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 году прекращения каких-либо видов деятельности не было.

7. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отсутствуют.

8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

К чрезвычайным факторам можно отнести форс-мажорные обстоятельства – пожар, расходы, связанные с ликвидацией последствий возгорания, стихийные бедствия и расходы на ликвидацию последствий этих бедствий и т.д.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствуют.

9. Сведения о затратах на энергетические ресурсы

Фонд в течение 2025 года в соответствии с договорами аренды нежилого помещения и заключенного к договору аренды агентского договора с арендодателем оплачивал агенту коммунальные расходы, в состав которых включались расходы по используемой Фондом электроэнергии.

10. Сведения об экологической деятельности

Фонд не является промышленным предприятием и в отчетном 2025 году капитальных вложений, текущих расходов и иных показателей, перечисленных в Письме Минфина России № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» не осуществляло.

Фонд не осуществляет экологическую деятельность, поэтому в отчетном периоде не проводились мероприятия в области охраны окружающей среды, а также не осуществлялись

экологические платежи, платежи за природные ресурсы и за нарушение природоохранного законодательства.

11. Государственная помощь

В 2025 году Фонд государственную помощь не получал.

12. Прочая информация

Договоры о совместной деятельности у Фонда отсутствуют.

Директор

Д.В. Порохин

31.03.2026