Приложение № 2
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Бухгалтерская отчетность
за _____ 20 25 г.

Организация	НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД АНАСТАСИИ ШАМАРА "АНАСТАСИЯ"	по ОКПО	20703651
Идентификационный номер налогоплательщика	2311981014	ИНН	2311981014
Организационно-правовая форма	Благотворительные фонды	по ОКОПФ	70412
Форма собственности	Собственность благотворительных организаций	по ОКФС	50

Адрес в пределах места нахождения 121069, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, пер Борисоглебский, д. 8, стр. 1, помещение 1/1,

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

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит ЗАО "Межрегиональная аудиторская фирма "Доверие"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	0105011190
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1020100699508

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность Высший совет Некоммерческой организации "Благотворительный фонд Анастасии Шамара "Анастасия"

Документ подписан электронной подписью и отправлен через АО «ПФ «СКБ Контур» 03.06.2026 в 10:29
Имя файла: «NO_BUHOTCH_7704_7704_2311981014770401001_20260603_a54ec20b-007d-4a9b-8fec-6d8b9db98f60»
Рыкова Светлана Викторовна
Сертификат: ace79480d704805c2cebba6be6892594859a4da4
Действует с 20.08.2025 до 20.11.2026

Принято 03.06.2026 в 11:31
7704 ИФНС России № 4 по г.Москве
МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО ЦЕНТРАЛИЗОВАННОЙ ОБРАБОТКЕ ДАННЫХ
Сертификат: 8779329cdd7a116f586c1f137bcdf207632225e7
Действует с 07.05.2026 до 31.07.2027

Приложение № 3
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Организация НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД АНАСТАСИИ ШАМАРА "АНАСТАСИЯ"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.[2]	на 31 декабря 2024 г.[3]	на 31 декабря 2023 г.[4]
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3.1.	Нематериальные активы	1110	2090	2121	1652
	в том числе: Нематериальные активы в организации	11101	2090	2121	1582
	Приобретение нематериальных активов	11102	0	—	70
3.2.	Основные средства	1150	14940	54434	71162
	в том числе: Основные средства в организации	11501	14940	54434	71162
3.4.	Прочие внеоборотные активы	1190	7000	—	2
	в том числе: долгосрочная дебиторская задолженность	11901	7000	—	—
	Итого по разделу I	1100	24030	56556	72816
	II. Оборотные активы				
3.3.	Запасы	1210	45	572	448
	в том числе: Материалы	12101	45	572	448
3.4.	Дебиторская задолженность	1230	11806	3886	35766
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	6500	1805	2300
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12302	73	234	1044
	Расчеты по налогам и сборам	12303	0	214	1
	Сальдо по ЕНС	12304	867	—	—
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	2	21	42
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	4364	1612	32379
3.5.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	69215	119246	115865
	в том числе: Расчетные счета	12501	665	1431	1465
	Депозитные счета	12502	68550	117815	114400

Принято 03.06.2026 в 11:31
Имя файла: «NO_BUHOTCH_7704_7704_2311981014770401001_20260603_a54ec20b-007d-4a9b-8fec-6d8b9db98f60»

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.[2]	на 31 декабря 2024 г.[3]	на 31 декабря 2023 г.[4]
	Прочие оборотные активы	1260	0	10	10917
	в том числе: Расходы будущих периодов	12601	0	10	216
	Итого по разделу II	1200	81067	123714	162995
	БАЛАНС	1600	105097	180270	235811

Принято 03.06.2026 в 11:31
Имя файла: «NO_BUHOTCH_7704_7704_2311981014770401001_20260603_a54ec20b-007d-4a9b-8fec-6d8b9db98f60»

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.[2]	на 31 декабря 2024 г.[3]	на 31 декабря 2023 г.[4]
	ПАССИВ				
	III. Целевое финансирование				
3.6.	Целевые средства	1330	89449	175257	229435
	в том числе: Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	13301	72419	118702	145991
	ОС и НМА	13302	17030	56556	83445
	Итого по разделу III	1300	89449	175257	229435
	V. Краткосрочные обязательства				
3.7.	Кредиторская задолженность	1520	14476	3526	4780
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	48	757	709
	Расчеты по налогам и сборам	15202	13813	1898	1699
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	610	798	1035
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	0	—	1265
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	6	72	71
3.8.	Оценочные обязательства	1540	1172	1487	1596
	в том числе: Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	1172	1487	1596
	Итого по разделу V	1500	15648	5013	6376
	БАЛАНС	1700	105097	180270	235811

Генеральный директор _____ С. В. Рыкова
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

« 3 » июня 20 26 г.

Документ подписан электронной подписью и отправлен через АО «ПФ «СКБ Контур» 03.06.2026 в 10:29
Имя файла: «NO_BUHOTCH_7704_7704_2311981014770401001_20260603_a54ec20b-007d-4a9b-8fec-6d8b9db98f60»
Рыкова Светлана Викторовна
Сертификат: ace79480d704805c2cebba6be6892594859a4da4
Действует с 20.08.2025 до 20.11.2026

Принято 03.06.2026 в 11:31
7704 ИФНС России № 4 по г.Москве
МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО ЦЕНТРАЛИЗОВАННОЙ ОБРАБОТКЕ ДАННЫХ
Сертификат: 8779329cdd7a116f586c1f137bcdf207632225e7
Действует с 07.05.2026 до 31.07.2027

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. Указывается отчетная дата.
3. Указывается предыдущий год.
4. Указывается год, предшествующий предыдущему.
5. Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.

Приложение № 4
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

Организация НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД АНАСТАСИИ ШАМАРА "АНАСТАСИЯ"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код	За 2025 г.[2]	За 2024 г.[3]
5.1.	Выручка	2110	7806	21742
5.2.	Себестоимость продаж	2120	(8126)	(12755)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(320)	8987
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(320)	8987
	Проценты к получению	2320	15714	21993
5.3.	Прочие доходы	2340	29167	6887
	в том числе: реализация нежилого помещения	23401	29167	—
	реализация земельного участка	23402	0	6887
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	44561	37867
	Налог на прибыль организаций	2410	(11175)	(7553)
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(11175)	(7553)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	33386	30314
	Совокупный финансовый результат	2500	33386	30314

Генеральный директор _____ С. В. Рыкова
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

« 3 » июня 20 26 г.

Документ подписан электронной подписью и отправлен через АО «ПФ «СКБ Контур» 03.06.2026 в 10:29
Имя файла: «NO_BUHOTCH_7704_7704_2311981014770401001_20260603_a54ec20b-007d-4a9b-8fec-6d8b9db98f60»
Рыкова Светлана Викторовна
Сертификат: ace79480d704805c2cebba6be6892594859a4da4
Действует с 20.08.2025 до 20.11.2026

Принято 03.06.2026 в 11:31
7704 ИФНС России № 4 по г.Москве
МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО ЦЕНТРАЛИЗОВАННОЙ ОБРАБОТКЕ ДАННЫХ
Сертификат: 8779329cdd7a116f586c1f137bcdf207632225e7
Действует с 07.05.2026 до 31.07.2027

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. Указывается отчетный период.
3. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Принято 03.06.2026 в 11:31
Имя файла: «NO_BUHOTCH_7704_7704_2311981014770401001_20260603_a54ec20b-007d-4a9b-8fec-6d8b9db98f60»

Приложение № 5
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Отчет о целевом использовании средств
за 2025 г.

Организация НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД АНАСТАСИИ ШАМАРА "АНАСТАСИЯ"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код	За 2025 г.[2]	За 2024 г.[3]
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	118702	145703
	Поступило средств Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	18089	87644
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	33386	30314
	Прочие	6250	753	249
	в том числе: Корректировка земельного налога	62501	14	85
	Возврат неиспользованных средств	62502	0	123
	Резерв ежегодных отпусков	62503	366	41
	Корректировка сальдо на ЕНС	62504	373	—
	Поступило средств - всего	6200	52228	118207
	Использовано (израсходовано) средств Расходы на целевые мероприятия	6310	(80244)	(120616)
	в том числе: социальная и благотворительная помощь	6311	(61329)	(108181)
4.1.	прочие	6313	(18916)	(12435)
	в том числе: Иные мероприятия	63131	(18916)	(12435)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(17740)	(19383)
	в том числе: расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(12685)	(13877)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(0)	(509)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1865)	(2178)
4.2.	прочие	6326	(3190)	(2819)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(231)	(4207)
4.3.	Прочие	6350	(295)	(1003)
	в том числе: Услуги банка	63501	(295)	(527)
	Использовано (израсходовано) средств - всего	6300	(98511)	(145209)

Принято 03.06.2026 в 11:31
Имя файла: «NO_BUHOTCH_7704_7704_2311981014770401001_20260603_a54ec20b-007d-4a9b-8fec-6d8b9db98f60»

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код	За 2025 г.[2]	За 2024 г.[3]
	Остаток средств на конец периода	6400	72419	118702

Генеральный директор _____ С. В. Рыкова
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

« 3 » июня 20 26 г.

Документ подписан электронной подписью и отправлен через АО «ПФ «СКБ Контур» 03.06.2026 в 10:29
Имя файла: «NO_BUHOTCH_7704_7704_2311981014770401001_20260603_a54ec20b-007d-4a9b-8fec-6d8b9db98f60»
Рыкова Светлана Викторовна
Сертификат: ace79480d704805c2cebba6be6892594859a4da4
Действует с 20.08.2025 до 20.11.2026

Принято 03.06.2026 в 11:31
7704 ИФНС России № 4 по г.Москве
МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО ЦЕНТРАЛИЗОВАННОЙ ОБРАБОТКЕ ДАННЫХ
Сертификат: 8779329cdd7a116f586c1f137bcdf207632225e7
Действует с 07.05.2026 до 31.07.2027

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. Указывается отчетный период.
3. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Приложение № 7
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

Организация НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД АНАСТАСИИ ШАМАРА "АНАСТАСИЯ"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код	За 2025 г.[2]	За 2024 г.[3]
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления — всего	4110	33617	148531
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	9558	22230
6.1.	прочие поступления	4119	24059	126301
	Платежи – всего	4120	(112148)	(149855)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(11272)	(29576)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(40528)	(40682)
	налога на прибыль организаций	4124	(5299)	(7228)
6.2.	прочие платежи	4129	(55049)	(72369)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(78531)	(1324)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления — всего	4210	28500	6887
	в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	23750	6887
6.3.	прочие поступления	4219	4750	—
	Платежи — всего	4220	(0)	(2182)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(0)	(2182)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	28500	4705
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(50031)	3381
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	119246	115865
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	69215	119246

Принято 03.06.2026 в 11:31
Имя файла: «NO_BUHOTCH_7704_7704_2311981014770401001_20260603_a54ec20b-007d-4a9b-8fec-6d8b9db98f60»

Генеральный директор		С. В. Рыкова
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

« 3 » июня 20 26 г.

Документ подписан электронной подписью и отправлен через АО «ПФ «СКБ Контур» 03.06.2026 в 10:29
Имя файла: «NO_BUHOTCH_7704_7704_2311981014770401001_20260603_a54ec20b-007d-4a9b-8fec-6d8b9db98f60»
Рыкова Светлана Викторовна
Сертификат: ace79480d704805c2cebba6be6892594859a4da4
Действует с 20.08.2025 до 20.11.2026

Принято 03.06.2026 в 11:31
7704 ИФНС России № 4 по г.Москве
МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО ЦЕНТРАЛИЗОВАННОЙ ОБРАБОТКЕ ДАННЫХ
Сертификат: 8779329cdd7a116f586c1f137bcdf207632225e7
Действует с 07.05.2026 до 31.07.2027

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. Указывается отчетный период.
3. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о целевом использовании средств
Некоммерческой организации «Благотворительный Фонд Анастасии Шамара «Анастасия»

за 2025 год

2026 год

1. Общие сведения

Некоммерческая организация «Благотворительный фонд Анастасии Шамара «Анастасия» (далее – «Фонд» или «НКО») осуществляет благотворительную деятельность в соответствии с Федеральным Законом от 11.08.1995 № 135-ФЗ «О благотворительной деятельности и волонтерстве».

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Благотворительный фонд Анастасии Шамара «Анастасия» за 2025 год. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

В состав бухгалтерской отчетности Некоммерческой организации «Благотворительный фонд Анастасии Шамара «Анастасия» за 2025 год входят: бухгалтерский баланс, отчет о целевом использовании средств, приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе: отчет о финансовых результатах, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств раскрывают сведения, относящиеся к учетной политике Фонда и обеспечивают пользователей дополнительными данными для реальной оценки финансового положения Фонда, о поступлениях денежных средств от жертвователей (благотворителей) и об их целевом использовании.

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

1.1. Общая информация

Полное наименование: Некоммерческая организация «Благотворительный фонд Анастасии Шамара «Анастасия».

Сокращенное наименование: Благотворительный фонд «Анастасия».

ИНН 2311981014
КПП 770401001

С 19.03.2026 юридический адрес: 121069, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, пер. Борисоглебский, д. 8 стр. 1, помещ. 1/1.

На 01.01.2025 г. Фонд имел в своем составе обособленное подразделение – Краснодарский филиал (в соответствии с пунктом 6.1 Устава), открытый по адресу: 350062, г. Краснодар, ул. им. Новицкого А.М., д.2/5, офис 201 (дата постановки на учет 09.09.2020, КПП 231143001).

В соответствии с Протоколом № 106 от 24 сентября 2025 года внеочередного заседания Высшего совета Некоммерческой организации «Благотворительный фонд Анастасии Шамара «Анастасия» принято решение о закрытии Краснодарского филиала. Филиал ликвидирован 21.10.2025 г., о чем внесена запись в ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером 2257722713499.

Некоммерческая организация «Благотворительный фонд Анастасии Шамара «Анастасия» действует на основании Устава: действующая редакция Устава (новая редакция № 12) утверждена Протоколом № 106 от 24.09.2025 г. внеочередного заседания Высшего Совета Некоммерческой

организации «Благотворительный фонд Анастасии Шамара «Анастасия».

Протоколом № 75 от 13.06.2023 внеочередного заседания Высшего Совета Некоммерческой организации «Благотворительный фонд Юрия и Марины Шамара «Анастасия» принято решение о смене наименования на Некоммерческая организация «Благотворительный фонд Анастасии Шамара «Анастасия».

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 19 человек (за 2024 год – 32 человека).

Численность работающих на отчетную дату (31.12.2025) – 14 человек (на 31.12.2024 - 48 человек).

Основной вид деятельности Фонда: предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 64.99), так же Фонд ведет активную деятельность по виду: представление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 88.99).

Целью создания и деятельности Фонда является:

- социальная поддержка и защита граждан, включая улучшение материального положения малообеспеченных, социальную реабилитацию инвалидов и иных лиц, которые в силу своих физических или интеллектуальных особенностей, иных обстоятельств не способны самостоятельно реализовать свои права и законные интересы;

- социальная реабилитация детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, безнадзорных детей, детей, находящихся в трудной жизненной ситуации;

- оказание помощи пострадавшим в результате стихийных бедствий, экологических, промышленных или иных катастроф, социальных, национальных, религиозных конфликтов, жертвам репрессий, беженцам и вынужденным переселенцам;

- содействие в оказании медицинской помощи в организациях, оказывающих медицинскую помощь;

- содействие защите материнства, детства и отцовства;

- содействие укреплению престижа и роли семьи в обществе;

- содействие деятельности в сфере профилактики и охраны здоровья граждан, а также пропаганды здорового образа жизни, улучшения морально-психологического состояния граждан;

- содействие деятельности в сфере образования, науки, культуры, искусства, просвещения, духовному развитию личности;

- содействие добровольческой (волонтёрской) деятельности;

- содействие развитию научно-технического, художественного творчества детей и молодёжи;

- содействие патриотическому, духовно-нравственному воспитанию детей и молодёжи;

- поддержка общественно значимых молодёжных инициатив, проектов, детского и молодёжного движения, детских и молодёжных организаций;

- содействие деятельности в области физической культуры и спорта (за исключением

профессионального спорта), участие в организации и (или) проведении физкультурных и спортивных мероприятий в форме безвозмездного выполнения работ и (или) оказания услуг физическими лицами;

- охрана окружающей среды и защита животных;

- охрана и должное содержание зданий, объектов и территорий, имеющих историческое, культовое, культурное или природоохранное значение, и мест захоронения;

- оказание бесплатной юридической помощи и правового просвещения населения;

- содействие деятельности по производству и (или) распространению социальной рекламы.

В 2025 году Фонд принимал пожертвования в рамках мероприятий по сбору добровольных пожертвований от физических и юридических лиц, предусмотренных его благотворительной программой «Так просто быть добрым!» (в новой редакции № 4), утвержденной протоколом Высшего совета № 52 от 03.02.2021, с учетом изменений в 2021-2025 гг.

1.2. Информация об органах управления

В соответствии с Уставом органами управления Фонда являются:

1. Высший совет – коллегиальный высший орган управления Фонда

Персональный состав высшего органа управления состоит из 2-х членов:

Председатель Высшего совета – Шамара Юрий Алексеевич;
Член Высшего совета – Шамара Марина Сергеевна.

2. Попечительский совет – коллегиальный орган надзора Фонда

Состав Попечительского Совета с 18.11.2024 по 19.11.2025 (согласно Протоколу Высшего совета № 91 от 18.11.2024):
Председатель Попечительского совета - Шамара Юрий Алексеевич;
Член Попечительского совета – Шамара Марина Сергеевна;
Член Попечительского совета – Заморкина Евгения Владимировна;
Член Попечительского совета – Катан Вячеслав Васильевич;
Член Попечительского совета – Московченко Дмитрий Владимирович;
Член Попечительского совета – Губина Татьяна Леонидовна.

Состав Попечительского Совета с 20.11.2025 по 06.02.2026 (согласно Протоколу Высшего совета № 111 от 20.11.2025):
Член Попечительского совета - Шамара Юрий Алексеевич;
Член Попечительского совета – Шамара Марина Сергеевна;
Член Попечительского совета – Катан Вячеслав Васильевич.

3. Ревизионная комиссия – коллегиальный контрольно-ревизионный орган Фонда.

Состав Ревизионной комиссии с 30.04.2024 по 31.03.2025 (согласно Протоколу Высшего совета № 85 от 29.04.2024):
Председатель Ревизионной комиссии – Плотников Данила Павлович;
Член Ревизионной комиссии – Виноградова Дарья Павловна;
Член Ревизионной комиссии – Чепов Дмитрий Леонидович.

Состав Ревизионной комиссии с 01.04.2025 по 19.11.2025 (согласно Протоколу Высшего совета № 98 от 01.04.2025):

Председатель Ревизионной комиссии – Плотников Данила Павлович;

Член Ревизионной комиссии – Бусоедова Дарья Павловна;

Член Ревизионной комиссии – Моцарева Дарья Константиновна.

С 20.11.2025 по 19.11.2028 (согласно Протоколу Высшего совета № 111 от 20.11.2025) в Фонде действует единоличный контрольно-ревизионный орган Ревизор – Шкердина Наталья Владимировна.

4. Генеральный директор Фонда – единоличный постоянно действующий исполнительный орган Фонда.

Генеральный директор Фонда с 01.10.2024 по 03.07.2025 – Юрьева Анастасия Евгеньевна (согласно Протоколу Высшего совета № 90 от 30.09.2024).

Генеральный директор Фонда с 04.07.2025 – Рыкова Светлана Викторовна (согласно Протоколу Высшего совета № 103 от 03.07.2025).

1.3. Информация об аудиторе Фонда

Аудитором Фонда является ЗАО «Межрегиональная аудиторская фирма «Доверие» (ОГРН 1020100699508, ИНН/КПП 0105011190/772901001), 119607, г. Москва, ул. Удальцова, д. 46, 1 этаж, пом. 9/1.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика, утвержденная приказом № О_2020_11/2 от 09.09.2020 г. разработана в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского и налогового учета и действует в целях применения в 2025 году с учетом внесенных изменений и дополнений.

Учетная политика Фонда сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Фонда существуют обособленно от имущества и обязательств учредителя 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.

2.1. Основные положения учетной политики в целях бухгалтерского учета

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Фонд руководствовался нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 № 157н (в ред. Приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н), и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2025 год Фондом не допускались отклонения от российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, расходы будущих периодов, 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.

2.2. Положения учетной политики на 2025 год

Элементы и принципы учетной политики:

1) Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

2) Бухгалтерский учет ведется автоматизировано в программе 1С 8.3 «Бухгалтерский учет для некоммерческой организации» с использованием рабочего Плана счетов.

3) В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.

4) Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, по отдельному распоряжению руководителя, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

5) Право подписи первичных учетных документов имеет генеральный директор Фонда.

6) Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

7) Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Амортизация НМА начисляется линейным способом. Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования. Переоценка по нематериальным активам не проводится.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 90 тыс. руб. Если стоимость НМА не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражается в составе расходов периода, в котором они завершены.

Затраты на неисключительные права на РИД (лицензии на использование программ) в учете признается НМА в случае, если в соответствии с условиями лицензионного договора лицензиат получает полный контроль над полученными правами.

Если полного контроля над полученными правами нет, то пользование правами классифицируется как получение услуг.

При вводе в эксплуатацию нематериальные активы учитываются на счете 83 «Добавочный капитал».

8) Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 № 87н).

В соответствии с п. 9 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, объектов нематериальных активов. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Фонда или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, Фонд признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

9) Основные средства

Фонд применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» начиная с отчетности за 2022 г. Фонд не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 80 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Фонд устанавливает элементы амортизации на дату передачи объекта основных средств в эксплуатацию, а также в случае их существенных изменений.

Фонд начисляет амортизацию линейным способом помесячно, начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление.

Для обобщения информации о затратах организации в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, нематериальных активов, применяется счет 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

При вводе в эксплуатацию ОС учитываются на счете 83 «Добавочный капитал».

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения, признается их рыночная (справедливая) стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Если в договоре дарения (безвозмездной передачи) имущества указана стоимость, то первоначальной стоимостью объекта основного средства признаётся стоимость, указанная в договоре дарения(пожертвования).

Переоценка по основным средствам не производится.

Затраты Фонда на регулярные (в том числе с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техобслуживание объектов основных средств признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

10) Долгосрочные активы к продаже

В момент принятия к бухгалтерскому учету ДАП оценивается по балансовой стоимости основного средства или другого внеоборотного актива, использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже. Под балансовой стоимостью понимается нетто-оценка объекта, т.е. стоимость, по которой он отражен в бухгалтерском учете за вычетом регулирующих величин.

В случае снижения стоимости ДАП на конец отчетного периода в бухгалтерском учете создается резерв под снижение стоимости этого актива (по правилам ФСБУ 5/2019 «Запасы»). Если в конце следующего отчетного периода выявляется дальнейшее снижение стоимости долгосрочного актива к продаже, то сумма резерва увеличивается на соответствующую величину. Если выявляется повышение стоимости этого актива, то сумма резерва уменьшается.

В бухгалтерском балансе стоимость ДАП отражается за вычетом резерва под снижение стоимости этого актива. Создание, доначисление и уменьшение указанного резерва изменяют расходы периода, в котором совершаются эти операции.

Стоимость ДАП отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Оборотные активы» отдельной статьей. Прибыль (убыток), связанная с долгосрочными активами к продаже (в том числе создание и изменение величины резерва под снижение стоимости, результат продажи), отражается в отчете о финансовых результатах отдельной статьей.

11) Бухгалтерский учет аренды

Фонд применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

ФСБУ 25/2018 применяется в упрощенном порядке к определенным договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

• не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;

• компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду.

• срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Под упрощенным порядком понимается, что арендатор не отражает в бухучете право пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается в упрощенном порядке исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018: величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендным платежам, осуществленным на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

12) Запасы

Фонд применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, используемые в деятельности некоммерческой организации (п. 2 ФСБУ 5/2019). Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Благотворительный фонд «Анастасия» не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. (Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019).

Учет приобретения и использования запасов осуществляется с применением счета 10 «Материалы».

К запасам относятся:

- активы, используемые в качестве сырья, материалов и т.п. для оказания услуг и при осуществлении уставной деятельности. К таким активам также относятся активы, используемые в течение периода, превышающего 12 месяцев;

Единицей учета запасов является номенклатурный номер материального запаса.

При выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.

Запасы некоммерческой организации, используемые в целях, ради которых она создана, оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости. Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно (пожертвование, дарение), считается справедливая стоимость этих запасов, справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» (п.15, п.14 ФСБУ 5/2019 «Запасы»). Стоимость, переданного в качестве пожертвования имущества, материалов может быть определена благотворителем в договоре пожертвования.

Материальные ценности, полученные Фондом для безвозмездной передачи другим лицам, не признаются запасами. Их учет в НКО ведется обособленно (пп. «в» п. 4 ФСБУ 5/2019 «Запасы», пп. «б» п. 2 Информационного сообщения Минфина России от 10.04.2020 № ИС-учет-27).

Запасы, предназначенные для использования в некоммерческой деятельности Фонда, после их признания, учитываются по фактической себестоимости и резервы под обесценение по ним не создаются, в случае отсутствия признаков обесценения (п. 33 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Для осуществления контроля над сохранностью активов, полученных Фондом в натуральной форме, их стоимость и количество при передаче в эксплуатацию отражается на забалансовом счете

МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019).

13) Расходы

13.1. Учет расходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Минфином РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы, связанные с приносящей доход деятельностью Фонда на конец каждого отчетного периода (месяца), списываются с кредита счета 20.01 «Основное производство» в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90-2.

Прямые расходы, непосредственно связанные с осуществлением некоммерческой деятельности (проведение акций и др. мероприятий), отражаются по дебету счета 20 «Основное производство» субсчет 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности» в разрезе некоммерческих мероприятий. Счет 20 «Основное производство» субсчет 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности» закрывается на счет 86 «Целевое финансирование» ежемесячно.

В случае отсутствия возможности прямого распределения расходов суммы таких расходов, приходящейся на некоммерческую уставную деятельность Фонда и деятельность, связанную с получением дохода, распределяются пропорционально суммам выручки и полученных целевых средств. Ведется раздельный учет доходов и расходов по некоммерческой деятельности Фонда и деятельности, приносящей доход.

Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на счет 26 «Общехозяйственные расходы» субсчет 26.02 «Общехозяйственный некоммерческий» и списываются ежемесячно за счет средств целевого финансирования.

13.2. Прочие расходы (РКО) в рамках некоммерческой деятельности закрываются на счет 86 «Целевое финансирование» ежемесячно (единовременно при отсутствии предпринимательской деятельности, а также если сумма поступлений от предпринимательской деятельности меньше 5% от всех поступлений).

Прочие расходы, связанные с получением дохода, учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» на субсчете 2 «Прочие расходы».

Прочими расходами являются:

• расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;

• проценты, уплачиваемые за предоставление в пользование денежных средств;

• услуги банка.

13.3. Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам отражаются на счете 76 субсчете 76.01 «Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию» с отнесением в себестоимость ежемесячно равными долями, исходя из срока их погашения.

К расходам будущих периодов на предприятии относятся:

- страхование;
- другие расходы в соответствии с нормативными актами.

14) Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежный эквивалент – это высоколиквидные финансовые вложения (сроком обращения до 3-х месяцев), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и

которые подвержены незначительному риску изменения. К денежным эквивалентам могут быть отнесены, например, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты сроком до 3-х месяцев.

Денежные эквиваленты учитываются на счетах 55 «Специальные счета в банках» и 57 «Переводы в пути» и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

15) Оценочные обязательства

Фонд создает резерв по отпускам. Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок:

- сумма резерва на предстоящую оплату отпусков на последнее число месяца определяется умножением начисленной суммы заработной платы с учетом начисленных взносов на процент отчислений (П), который при отпуске в 28 календарных дней рассчитывается следующим образом:

$$П=28:(12*29,3)*100$$

– возникающая разница между суммами созданного и неиспользованного резервов включается в состав прочих расходов или доходов на последнее число календарного года.

16) Дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность – нет.

Просроченная дебиторская задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признается сомнительной.

Просроченная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводится из разряда сомнительной в безнадежную и списывается на убытки.

Если сомнительная дебиторская задолженность возникла в рамках коммерческой деятельности, то резерв создают, используют и отражают в бухгалтерском учете в обычном порядке: сумма созданного резерва признается прочим расходом, а списание дебиторской задолженности происходит за счет резерва. Корректировки резерва также включают в прочие доходы или в прочие расходы.

Если сомнительная задолженность возникла в рамках некоммерческой деятельности, то сумму созданного резерва относят в дебет счета 86 - на уменьшение целевого финансирования. Списание задолженности, возникшей по некоммерческой деятельности, также происходит за счет резерва.

Величина резервов определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Отчисления в резерв включаются в состав прочих расходов п. 11 ПБУ 10/99, которые отражают по дебету счета 91 и кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам».

17) Активов и обязательств в иностранной валюте в 2025 г. не было.

18) Ведение деятельности, приносящей доход

НКО может осуществлять деятельность, приносящую доход, лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых она создана.

Если некоммерческая организация занимается деятельностью, приносящей доход, то бухгалтерский учет доходов и расходов ведется ею в общеустановленном порядке в соответствии с требованиями Положений по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 32н.

Доходы и расходы от деятельности, приносящей доход, отражаются на счете 90 «Продажи».

Проценты по депозитам учитываются как прочие доходы на счете 91.01 «Прочие доходы».

Доходы и расходы от реализации основных средств и другого имущества (разового характера)

отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.3. Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета с 2025 года

Изменения в учетную политику на 2025 год внесены приказом генерального директора Фонда от 31.12.2024. В целях повышения качества информации об объектах бухгалтерского учета, а также в целях формирования отчетности Фонда определен новый порядок распределения расходов между коммерческой и некоммерческой деятельностью Фонда. Расходы, понесенные в рамках образовательной деятельности Краснодарского филиала, подразделяются на прямые и косвенные. По окончании отчетного периода (месяца) косвенные расходы подлежат распределению пропорционально доле детей, получающих образовательную услугу на платной основе (оказание платных услуг), и детей-подопечных Фонда, получающих образовательную услугу за счет целевых поступлений (пожертвований и т. д.).

3. Пояснения к существенным статьям баланса

Раздел АКТИВ

По состоянию на 31.12.2025 г. в состав нематериальных активов, отраженных на счете "Нематериальные активы организации", входят исключительные права на произведения искусства, отраженные по фактической стоимости на дату принятия к учету. В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по строке 1110 "Нематериальные активы"

3.1. Нематериальные активы

3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	2 466	(345)	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-		2 466	(376)
	За 2024 г.	733	(180)	2 090	(356)	62	(228)	-	-	-	-	-		2 466	(345)
в том числе: Произведения науки, литературы и искусства	За 2025 г.	2 466	(345)	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-		2 466	(376)
	За 2024 г.	377	(157)	2 090	-	-	(188)	-	-	-	-	-		2 466	(345)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	356	(23)	-	(356)	62	(40)	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.1.2. 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	-	31	-
в том числе: Произведения науки, литературы и искусства	-	31	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	2 090	2 090	-
в том числе: Произведения науки, литературы и искусства	2 090	2 090	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.1.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 090	-	-	(2 090)	-	-
Произведения науки, литературы и искусства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 090	-	-	(2 090)	-	-

3.2. Основные средства

3.2.1. Наличие и движение основных средств

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 убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	62 697	(8 262)	231	(39 268)	(5 257)	(5 715)	-	-	-	23 660	(8 720)
	за 2024г.	84 304	(2 440)	2 117	(23 724)	-	(5 822)	-	-	-	62 697	(8 262)
в том числе:												
Офисное оборудование	за 2025г.	1 655	(1 246)	231	(666)	(589)	(237)	-	-	-	1 220	(894)
	за 2024г.	1 262	(829)	393	-	-	(417)	-	-	-	1 655	(1 246)
Нежилое помещение	за 2025г.	35 908	(2 593)	-	(35 908)	(3 790)	(1 197)	-	-	-	-	(-)
	за 2024г.	35 908	(1 396)	-	-	-	(1 197)	-	-	-	35 908	(2 593)
Компьютер для видеонаблюдения в серверной	за 2025г.	91	(53)	-	(91)	(83)	(30)	-	-	-	-	(-)
	за 2024г.	91	(23)	-	-	-	(30)	-	-	-	91	(53)
Земельный участок,кад.номер 23:43:0000000:27798 ,площадь 600 кв.м.	за 2025г.	10 701	-	-	-	-	-	-	-	-	10 701	(-)
	за 2024г.	10 701	-	-	-	-	-	-	-	-	10 701	(-)
Система видеонаблюдения 2 эт.	за 2025г.	147	(63)		(147)	(93)	(30)	-	-	-	-	(-)
	за 2024г.	147	(34)	-	-	-	(29)	-	-	-	147	(63)
Система контроля доступа	за 2025г.	733	(293)	-	(733)	(429)	(136)	-	-	-	-	(-)
	за 2024г.	733	(158)	-	-	-	(135)	-	-	-	733	(293)
Детская площадка (на земельном участке кадастр.№23:43:0000000:27798)	за 2025г.	11 738	(3 913)	-	-	-	(3 913)	-	-	-	11 738	(7 826)
	за 2024г.	11 738	-	-	-	-	(3 913)	-	-	-	11 738	(3 913)
Платформа подъемная для инвалидов с наклонным перемещением БК 320	за 2025г.	1 724	(101)	-	(1 724)	(273)	(172)	-	-	-	-	(-)
	за 2024г.	-	-	1 724	-	-	(101)	-	-	-	1 724	(101)

3.2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 238	43 732	47 438
в том числе: Офисное оборудование	325	408	432
Нежилое помещение	-	33 315	34 512
Компьютер для видеонаблюдения в серверной	-	38	68
Система видеонаблюдения 2 эт.	-	83	113
Система контроля доступа	-	440	575
Детская площадка (на земельном участке кадастр. № 23:43:0000000:27798)	3 913	7 825	11 738
Платформа подъемная для инвалидов с наклонным перемещением БК 320	-	1 623	-
Неамортизируемые основные средства - всего	10 702	10 702	23 724
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	10 702	10 702	23 724
Земельный участок, кад. номер 23:43:0000000:27798, площадь 600 кв.м.	10 702	10 702	10 702
Земельный участок, кад. номер 23:43:0137006:129, площадь 1221 кв.м.уч.40, НК-000117			13 022

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025 г.	-	-	231	-	(231)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	2 117	-	(1 979)	(138)	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-	-	231	-	(231)	(-)	-	-
Офисное оборудование	за 2024 г.	-	-	393	-	(255)	(138)	-	-
Платформа подъемная для инвалидов с наклонным перемещением БК 320	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	1 724	-	(1 724)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2025 г.	-	-	231	-	(-)	(231)	-	-
	за 2024 г.	-	-	1 979	-	(-)	(1 979)	-	-
в том числе:									
Офисное оборудование	за 2025 г.	-	-	231	-	(-)	(231)	-	-
	за 2024 г.	-	-	255	-	(-)	(255)	-	-
Платформа подъемная для инвалидов с наклонным перемещением БК 320	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	1 724	-	-	(1 724)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:									
	за 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

В 2025 году Фондом реализованы нежилое помещение, платформа подъемная для инвалидов с наклонным перемещением, система видеонаблюдения, компьютер для видеонаблюдения в серверной, система контроля доступа. Средства, полученные от реализации, направлены на уставные цели Фонда.

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 отсутствуют основные средства в залоге.

3.3. Запасы

Запасы Фонда учитываются на счете «Материалы», в бухгалтерском балансе отражаются

по стать 1210 «Запасы».

3.3.1. Наличие и движении запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						выбыло						
		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.	572		572	1 625	(2 152)				45		45
	за 2024г.	448	-	448	4002	(3878)	-	-	-	572	-	572
Прочие материалы	за 2025г.	572		572	1 625	(2 152)				45		45
	за 2024г.	448	-	448	4002	(3878)	-	-	-	572	-	572

3.4. Дебиторская задолженность

3.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		выбыло					
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	переклассифицировано	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность	за 2025г.	-	-	7 000	-	-	-	-	-	7 000	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г.	-	-	7 000	-	-	-	-	-	7 000	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	3 886	-	63 533	-	(55 614)	-	-	-	11 806	-
	за 2024г.	35 766	-	268 248	-	(300 128)	-	-	-	3 886	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	1 805	-	40 079	-	(35 384)	-	-	-	6 500	-
	за 2024г.	2 300	-	57 165	-	(57 661)	-	-	-	1 805	-
Расчеты с поставщикам и	за 2025г.	234	-	644	-	(805)	-	-	-	73	-
	за 2024г.	1 044	-	15 384	-	(16 194)	-	-	-	234	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	214	-	680	-	(28)	-	-	-	867	-
	за 2024г.	1	-	22 575	-	(22 362)	-	-	-	214	-
Расчеты с подотчетным и лицами	за 2025г.	21	-	59	-	(78)	-	-	-	2	-
	за 2024г.	42	-	512	-	(533)	-	-	-	21	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г.	1 612		22 071	-	(19 319)	-			4 364	-
	за 2024г.	32 379	-	172 612	-	(203 379)	-	-	-	1 612	-

В 2025 году в составе долгосрочной задолженности учтен долг в размере 7 млн. рублей, образовавшийся на основании договора уступки права требования по договору беспроцентного денежного займа от 21.04.2025 г. со сроком погашения в 2027-2029 гг. В соответствии с

договором данное требование передано Фонду в качестве пожертвования для осуществления уставной деятельности.

Резерв по сомнительным долгам за 2025 г. не создавался в виду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности. Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025, 31.12.2024 отсутствует.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» указываются денежные средства в кассе, на расчетных счетах, депозиты сроком погашения до трех месяцев.

3.5.1. Наличие и движение денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателей	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Списано	
1	2	3	4	5	6
Касса организации	2025	-	394	(394)	-
	2024	-	34 656	(34 656)	-
Расчетные счета	2025	1 431	4 398 421	(4 399 187)	665
	2024	1466	5 284 735	(5 284 770)	1 431
Депозитные счета	2025	117 815	4 272 907	(4 322 172)	68 550
	2024	114 400	5 074 678	(5 071 263)	117 815
Денежные средства ИТОГО	**2025**	**119 246**	**8 671 722**	**(8 721 753)**	**69 215**
	2024	**115 866**	**10 394 069**	**(10 390 689)**	**119 246**

Раздел ПАССИВ

3.6. Целевые средства

При заполнении строки 1330 «Целевые средства» учитываются данные об остатке целевых средств на 31.12.2025 г., полученных от жертвователей, срок использования которых не истек, стоимость принятых к учету нематериальных активов, основных средств, прибыль в виде внереализационного дохода от получения процентов в результате размещения денежных средств на депозитных счетах в банках, а также от реализации недвижимого имущества.

Фонд, в связи с применением ФСБУ 6/2020 не отражает использование средств целевого финансирования, как возникновение фонда недвижимого и особо ценного имущества, т.е. учет целевого финансирования производится без формирования статьи «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» (Рекомендации Р-135/2022-ОК НКО «Переход на новый порядок учета основных средств» в некоммерческих организациях (принята Фондом «НРБУ «БМЦ» 10.01.2022 г.)).

3.6.1. Наличие и движение целевых средств

тыс. руб.

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	72 419	118 702
Нематериальные активы, основные средства	17 030	56 556
Итого Целевые средства (строка 1330)	**89 449**	**175 257**

3.7. Обязательства

3.7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	переклассифицировано	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	3 526	15 773	-	(4 822)	-	-	14 476
	за 2024г.	4 780	81 453	-	(82 707)	-		3 526
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	757	3 479	-	(4 188)	-		48
	за 2024г.	709	29 635	-	(29 587)	-		757
Расчеты по налогам и взносам	за 2025г.	1 898	11 942	-	(28)	-		13 812
	за 2024г.	1 699	11 084	-	(10 885)	-		1 898
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025г.	798	-	-	(188)	-		610
	за 2024г.	1 035	9 219	-	(9 456)	-		798
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025г.	-	-	-	-	-		-
	за 2024г.	1 265	30 485	-	(31 750)	-		-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г.	72	352	-	(418)	-		6
	за 2024г.	71	1 030	-	(1 029)	-		72

При заполнении строки 1520 «Кредиторская задолженность» используются данные о кредитовых остатках на отчетную дату:

–по счету «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» (в части краткосрочной кредиторской задолженности);

–по счету «Расчеты по налогам и сборам» (в части краткосрочной кредиторской задолженности);

–по счету «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» (в части краткосрочной кредиторской задолженности);

- по счету «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (в части краткосрочной кредиторской задолженности).

3.7.2. Просроченная кредиторская задолженность

Вся кредиторская задолженность на отчетную дату носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами. Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 отсутствует.

3.8. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса включаются показатели, учитывающие оценочные обязательства, отражаемые на счете «Резервы предстоящих расходов».

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	2025	1 487	2 953	3 268	-	1 172
	2024	1 596	2 937	3 046	-	1 487
в том числе:						
предстоящие расходы на оплату отпусков	2025	1 487	2 953	3 268	-	1 172
	2024	1 596	2 937	3 046	-	1 487

4. Пояснения к отчету о целевом использовании средств

В отчете о целевом использовании средств отражаются полученные целевые средства от жертвователей и израсходованные средства на ведение уставной деятельности (расходы на целевые мероприятия, расходы на содержание аппарата управления и др.) согласно подтверждающих документов, а также остатки целевых средств на начало и конец отчетного периода. В связи с особенностью учета по сроке 6330 отражены операции по отражению в составе основных средств имущества, полученного по договорам пожертвования в течение 2025 г.

4.1. Состав прочих расходов на целевые мероприятия

По строке 6313 «Прочие» отражены расходы, связанные с оплатой труда сотрудников, занятых в реализации Благотворительной программы.

4.2. Состав прочих расходов на содержание аппарата управления

Расшифровка расходов по строке 6326	**2025 год**	**2024 год**
1	2	3
Информационные и консультационные услуги	1 260	1 154
Аудиторские услуги	80	80
Расходы на программное обеспечение и домены	148	190
Материалы для хозяйственной деятельности	562	667
Услуги связи, почты, доставки	299	170
Госпошлина	-	42
Тех. обслуживание офисной техники	229	194
Прочие хозяйственные расходы	251	194
Обучение персонала	3	128
Оценочные услуги	358	
ИТОГО:	**3 190**	**2 819**

4.3. Состав прочих расходов

Расшифровка расходов по строке 6350	**2025 год**	**2024 год**
1	2	3
Прочие расходы	-	476
Услуги банка	295	527
ИТОГО:	**295**	**1 003**

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

По строке 2110 «Выручка продаж» отражаются доходы от приносящей доход деятельности - оказание услуг дополнительного образования.

Наименование	2025 год.	2024 год
Услуги дополнительного образования	7 806	21 742
Итого выручка	**7 806**	**21 742**

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Минфином РФ от 06.05.1999 № 33н.

Себестоимость продаж Фонда сформирована в связи с предоставлением услуг дополнительного образования.

Наименование	2025 год	2024 год
Расходы услуг дополнительного образования	(8 126)	(12 755)
Итого себестоимость продаж	**(8 126)**	**(12 755)**

5.3. Прочие доходы

Доходы, отличные от основного вида деятельности, считаются прочими поступлениями Фонда. Информация о прочих доходах отражается на счете «Прочие доходы и расходы» субсчет 1 «Прочие доходы».

Наименование	2025 год	2024 год
Полученные проценты от размещения средств на депозитных счетах	15 714	21 993
Реализация земельного участка	-	6 887
Реализация нежилого помещения	29 167	
Итого прочие доходы	**44 881**	**28 880**

По строке 2320 «Проценты к получению» отражаются доходы в виде процентов от размещения средств на депозитных счетах.

5.4. Прочие расходы

Расходы, отличные от основного вида деятельности, считаются прочими расходами организации. Информация о прочих расходах отражается на счете «Прочие доходы и расходы» субсчет 2 «Прочие расходы». В 2025 г. указанные расходы отсутствовали.

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

6.1. Состав прочих поступлений от текущих операций

Расшифровка прочих поступлений от текущих операций по строке 4119	2025 год	2024 год
1	2	3
Пожертвования	6 691	98 640
Полученные проценты от размещения средств на депозитных счетах	15 893	21 982
Возврат излишне перечисленных сумм	1 475	4 743
Получение гранта		936
ИТОГО:	**24 059**	**126 301**

6.2. Состав прочих платежей от текущих операций

Расшифровка прочих платежей от текущих операций по строке 4129	2025 год	2024 год
1	2	3
Оказание благотворительной помощи	55 008	72 304
Материальная помощь	30	65
Участие в выставке	11	
ИТОГО:	**55 049**	**72 369**

6.3. Состав прочих поступлений от инвестиционных операций

Расшифровка прочих поступлений от инвестиционных операций по строке 4219	2025 год	2024 год
1	2	3
НДС к уплате	4 750	
ИТОГО:	**4 750**	

7. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена НКО

В процессе хозяйственной деятельности НКО подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Фонда.

НКО подвержена финансовым, правовым и репутационным рискам.

Руководство Фонда контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Фонда.

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

7.1. Валютные риски

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах. В 2025 г. Фонд валютные операции не вел.

7.2. Кредитный риск

НКО подвержена кредитному риску, а именно риску того, что Фонд понесет убыток вследствие того, что контрагенты Фонда не смогут исполнить свои обязательства перед ним.

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Фондом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Кредитное качество покупателя оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки

определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Фонда по видам активов, отраженных по балансовой стоимости, включает следующее:

Наименование	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Дебиторская задолженность			
– Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	6 500	1 805	2 300
– Прочая дебиторская задолженность	11 364	1 612	32 379
- Денежные средства и их эквиваленты	69 215	119 246	115 865
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	**87 079**	**122 663**	**150 544**
Итого максимальный кредитный риск	**87 079**	**122 663**	**150 544**

7.3. Правовые риски

Правовые риски связаны с изменением валютного, таможенного регулирования, налогового законодательства, бухгалтерского законодательства и др.

Факторы влияния	Наличие влияния (да +, нет -)	Последствия влияния
1	2	3
Изменение валютного регулирования	-	Организация не ведет деятельность с использованием иностранной валюты
Изменение таможенного регулирования	-	Организация не ведет деятельность за пределами РФ
Изменение бухгалтерского законодательства	+	Правильность отражения операций в бухгалтерском учете и предоставление достоверной бухгалтерской отчетности пользователям
Изменение законодательства по НКО и благотворительной деятельности	+	Своевременное формирование отчетов для Министерства юстиции РФ
Изменение налогового законодательства	+	При увеличении фактора (изменение ставок налогов в сторону увеличения) — отрицательный эффект для организации, при уменьшении фактора (изменение ставок налогов в сторону уменьшения) — положительный эффект для организации. Данное влияние возникнет, если организация не подтвердит целевое использование средств.

7.4. Репутационный риск

Репутационный риск связан с уменьшением числа жертвователей (благотворителей) вследствие негативного представления о информации о деятельности организации.

Факторы влияния	Наличие влияния (да +, нет -)	Последствия влияния
1	2	3
Уменьшение числа жертвователей вследствие негативного представления о деятельности организации	+	Уменьшение возможностей оказание благотворительной помощи детям.

Руководство Фонда считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на деятельность Фонда.

7.5. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Руководство считает, что этот риск является низким для деятельности Фонда, поскольку по договорам с поставщиками товаров (работ, услуг), подрядчиками оплата производится без задержек и выполняются условия этих договоров.

8. Условные обязательства и условные активы

Судебные разбирательства, где Фонд является ответчиком, отсутствуют.
У Фонда нет претензий и исков к третьим лицам.

9. Обеспечения обязательств и платежей

Полученные и выданные обеспечения по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

10. Непрерывность

Обострение геополитической обстановки, введение экономических санкций в отношении юридических и физических лиц РФ в течение 2025 года и связанные с этими обстоятельствами экономические последствия не оказали существенного влияния на бухгалтерскую финансовую отчетность организации. У Фонда нет планов или намерений, которые могут существенно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Факторы, связанные с деятельностью Фонда или наших основных контрагентов, которые указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно, не выявлены. Мы считаем, что принцип непрерывности является приемлемым для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, и подтверждаем, что Фонд обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств по мере наступления сроков погашения таких обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской (финансовой) отчетности

Руководством выполнена оценка в отношении способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В соответствии с принципом допущения 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. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Фонд сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

11. Законодательство о противодействии коррупции и коммерческому подкупу

По мнению Руководства, за 2025 год Фондом были соблюдены нормативно правовые акты Российской Федерации, в том числе законодательства о противодействии коррупции и коммерческому подкупу (включая подкуп иностранных должностных лиц).

12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в редакции Приказов Минфина РФ от 25.10.2010 года №132н, от 08.11.2010 №144н устанавливает правила исправления ошибок и порядок их раскрытия в бухгалтерском учете.

Для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 10 % Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных Фонду на момент принятия решения об их существенности.

У Фонда не было существенных ошибок прошлых лет, поэтому исправления в бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность не вносились в 2025 году.

13. Пересмотренная бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность является пересмотренной в связи с уточнением информации по прочим внеоборотным активам в бухгалтерском балансе и заменяет бухгалтерскую отчетность, составленную 25 февраля 2026 года.

тыс. руб.

Код строки	Наименование показателя	Сумма до пересмотра	Корректировка	Сумма после пересмотра	Причина корректировки
Бухгалтерский баланс					
1190	Прочие внеоборотные активы	10 000	(3 000)	7 000	Из состава долгосрочной дебиторской задолженности исключена сумма в размере 3 млн. рублей, т.к. срок ее погашения согласно графику установлен 22.07.2026 г.
1100	Итого по разделу I	27 030	(3 000)	24 030	
1230	Дебиторская задолженность	8 806	3 000	11 806	
1200	Итого по разделу II	78 067	3 000	81 067	

Генеральный директор С.В. Рыкова

«29» мая 2026 года