

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Учредителям и руководству
Некоммерческой организации
«Гарантийный фонд Республики Алтай»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Некоммерческой организации «Гарантийный фонд Республики Алтай» (ОГРН 1220400001403), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, отчета о целевом использовании средств за 2025 год, отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение НКО

«Гарантийный фонд РА» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица и членов Совета Фонда за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся

к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета Фонда несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности. В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета Фонда, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Директор

ОРНЗ 22006138162

20 марта 2026 г.



Иванов Андрей Александрович

ООО «РУССКИЙ АЛЪЯНС»
656043 г.Барнаул, пр.Ленина,3 ОГРН 1022201768621
СРО ААС ОРНЗ 12006145372

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Некоммерческая организация "Гарантийный фонд Республики

Организация: Алтай

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма: Фонды

Форма собственности Частная собственность

Адрес в пределах места нахождения

649000, Алтай Респ, г Горно-Алтайск, ул Комсомольская, д. 9, офис 2

по ОКПО

49068038

ИНН

0400019969

по ОКОПФ

70400

по ОКФС

16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

ООО "РУССКИЙ АЛЬЯНС"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН

2225031749

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН

1022201768621

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 25 г.

Организация Некоммерческая организация "Гарантийный фонд Республики Алтай"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г. ³	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ⁴
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	II. Оборотные активы				
7.1	Дебиторская задолженность	1230	2	3	2
5.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	75500	68000	62000
2.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	967	630	451
	Итого по разделу II	1200	76469	68633	62453
	БАЛАНС	1600	76469	68633	62453
	ПАССИВ				
	III. Целевое финансирование				
2.11	Целевые средства	1330	75745	68183	62172
	Итого по разделу III	1300	75745	68183	62172
	IV. Долгосрочные обязательства				
	V. Краткосрочные обязательства				
8.1	Кредиторская задолженность	1520	97	97	60
8.3	Оценочные обязательства	1540	627	353	221
	Итого по разделу V	1500	724	450	281
	БАЛАНС	1700	76469	68633	62453

Директор Е.С.Панин
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 18 " марта 20 26 г.

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.

Отчет о целевом использовании средств

за _____ год 20 25 г.

Организация Некоммерческая организация "Гарантийный фонд Республики Алтай"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 25 г. ³	За _____ год 20 24 г. ³
	Остаток средств на начало периода	6100	68183	62172
	Поступило средств			
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	7562	6011
	Поступило средств - всего	6200	7562	6011
	Использовано (израсходовано) средств		(-)	(-)
	Остаток средств на конец периода	6400	75745	68183

Директор _____ Е.С.Панин
(наименование должности) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

" 18 " марта 20 26 г.

¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Отчет о финансовых результатах
за _____ год 20 25 г.

Организация Некоммерческая организация "Гарантийный фонд Республики Алтай"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 25 г. ³	За _____ год 20 24 г. ³
2.9	Выручка	2110	823	933
	Валовая прибыль (убыток)	2100	823	933
10	Управленческие расходы	2220	(6993)	(5230)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(6170)	(4297)
2.9	Проценты к получению	2320	14214	10694
2.9	Прочие расходы	2350	(31)	(37)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	8013	6360
2.9	Налог на прибыль	2410	(451)	(349)
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(451)	(349)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7562	6011
	Совокупный финансовый результат	2500	7562	6011

Директор _____ Е.С.Панин
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 18 " марта 20 26 г.



¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 25 г.

Организация Некоммерческая организация "Гарантийный фонд Республики Алтай"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 25 г. ²	За _____ год 20 24 г. ²
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	823	963
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	823	933
	прочие поступления	4119		30
	Платежи - всего	4120	(7200)	(5478)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(224)	(331)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(6374)	(4603)
	налога на прибыль организаций	4124	(451)	(312)
	прочие платежи	4129	(151)	(232)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(6377)	(4515)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	236714	200894
	в том числе:			
5.1	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	222500	190200
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	14214	10694
	Платежи - всего	4220	(230000)	(196200)
	в том числе:			
5.1	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(230000)	(196200)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	6714	4694

	Денежные потоки от финансовых операций	4310		
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	337	179
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	630	451
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	967	630

Директор

(наименование должности)

НКО

(подпись)

Е.С.Панин

(расшифровка подписи)

" 18 " марта 20 26 г.

¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

НКО "ГАРАНТИЙНЫЙ ФОНД РЕСПУБЛИКИ АЛТАЙ"

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

1. Основные виды экономической деятельности

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Сведения о регистрации	Некоммерческая организация «Гарантийный фонд Республики Алтай» зарегистрированная Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Республике Алтай 31 мая 2022 года. Свидетельство о регистрации №0214010081
2	Сведения о видах экономической деятельности	ОКВЭД - 64.99 «Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки»
3	Деятельность, осуществляемая организацией	Обеспечение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства, физических лиц, применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», и инфраструктуры их поддержки к кредитным и иным финансовым ресурсам, развитие системы гарантий и поручительств по обязательствам субъектов малого и среднего предпринимательства, физических лиц, применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», и инфраструктуры их поддержки, основанных на кредитных договорах, договорах займа и лизинга на территории Республики Алтай
4	Организационно-правовая форма организации	ФОНД
5	Место нахождения организации	649000, Республика Алтай, г.Горно-Алтайск,ул.Комсомольская, дом 9,офис 2
6	Фактическая численность работников организации на конец года	3

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации
2.2. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Учетная политика утверждена приказом № 33 от 29.12.2023г.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
2.3.	Основные положения учетной политики	Учетная политика сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденная приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №108Н (ред. 07.02.2020): - активы и обязательства Фонда существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности); - Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности); - принятая Фондом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики); - факты хозяйственной деятельности Фонда относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). Фонд применяет объект налогообложения «доходы». Фонд не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. Фонд не является участником в установленном законодательстве Российской Федерации публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное приказом Минфина России от 06.11.2010 № 143н.
2.4.	Основные средства	Не применяется, ввиду отсутствия операций по данному виду актива
2.5.	Нематериальные активы	Не применяется, ввиду отсутствия операций по данному виду актива
2.6.	Финансовые вложения	Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55.03 «Депозитные счета» 3.5.2. Проценты по депозитным вкладам отражаются на счете 91.01. «Прочие доходы» на дату зачисления данных процентов на расчетный счет Фонда. По состоянию на 31.12.2025 Фондом размещены временно свободные денежные средства на депозитных счетах в размере 75500000 рублей, со сроком размещения 91 день.
2.7.	Запасы	Полученные товары и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019). В своем учете Фонд не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, таких как: офисная бумага, канцелярские принадлежности и т.п. Затраты на такие активы списываются в учете Фонда в отчетном периоде без применения счета 10 «Материалы» на счет 26 «Общехозяйственные расходы». При приобретении запасов за плату их фактическая себестоимость складывается из всех затрат на приобретение, приведенные в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования (п. п. 10, 11 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).
2.8.	Денежные средства и эквиваленты	По состоянию на 31.12.2025 отражены денежные средства Фонда, размещенные на расчетных счетах в кредитной организации (Омское отделение №6534 ПАО Сбербанк) в размере 966917,30 руб.
2.9.	Учет доходов и расходов	Доходы от выдачи поручительства отражаются на счете 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения» Доходы от размещения денежных средств во вклады (депозиты) и доходы по денежным средствам на счетах в кредитных организациях отражаются на счетах обособленно. Доходы от размещения денежных средств во вклады (депозиты) отражаются на счете 91.01. «Прочие доходы» по статье «Проценты к получению по депозитам» Доходы по денежным средствам на счетах в кредитных организациях отражаются на счете 91.01. «Прочие доходы» по статье «Проценты к получению» Расходы по текущему содержанию Фонда (операционные расходы) формируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с дальнейшим списанием на счет 90.08.1 «Управленческие расходы» На счете 91.2. «Прочие расходы» учитываются следующие расходы: - резервы по сомнительным долгам (в том числе связанным с переходом прав требования после исполнения обязательств по договорам поручительства); - услуги банков; - расходы, связанные с уплатой налогов с доходов Фонда; В отчетном году доходы Фонда составили: - по основному виду деятельности (комиссионное вознаграждение за предоставление поручительства) – 823084,03 руб., за 2024 год – 833 212,50 руб.; - по прочим доходам (проценты от размещения денежных средств во вклады (депозиты)), на счетах в кредитных организациях) – 14 214 239,95 руб., за 2024 год - 10 694 171,02 руб. Расходы Фонда за 2025 год составили: - расходы по текущему содержанию Фонда (операционные расходы) – 6 983 063,03 руб., за 2024 год - 5 230 652,31 руб.; - прочие расходы (услуги банков) – 30 970,00 руб., за 2024 год – 29 456,00 руб.; - возмездное коммиссионное вознаграждение за предоставление поручительства (в связи с договорным закрытием договора) – за 2024 г. 7 559,17 руб. Расходы, связанные с уплатой налогов с доходов Фонда – 451 120,00 руб., за 2024 год - 348 595,00.
2.10.	Оценочные обязательства	Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков сотрудников в сумме 481295,91 руб., на оплату страховых взносов 145351,37 руб., срок исполнения — 2026 год. Резерв по сомнительным долгам в Фонде не создан, в связи с отсутствием просроченной задолженности.
2.11.	Целевые средства	Поступление средств целевого финансирования признается в бухгалтерском учете на дату фактического получения средств (или иного имущества). Учет целевых взносов на осуществление уставной деятельности ведется на счете 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетами учета денежных средств. Аналитический учет ведется: - по назначению целевых средств; - по источникам поступления средств; - по исполнению обязательств, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает по счету 86.02 «Прочие целевые финансирование и поступления»; - по формированию финансовой базы Гарантийного Фонда по состоянию на 31.12.2025: поступление средств из Федерального бюджета в размере 599000000 руб., из Республиканского бюджета в размере 605050,51 руб., прибыль от приносящий доход, деятельности организации в размере 15240543,83 руб.
2.12.	Дебиторская и кредиторская задолженность	По состоянию на 31.12.2025 г. отражена дебиторская задолженность в сумме 2 500 руб. – гарантийный взнос по договору №ИП-00-23 от 07.08.2023г. информационно-технологического сопровождения. Кредиторская задолженность отражена задолженности: - по текущему налогу при упрощенной системе налогообложения «Доходы» (6%) за 4 квартал 2025 год в сумме 96 694 руб. (срок уплаты 27 марта 2026г); - по ПАО Ростелеком услуг связи за декабрь 2025г. в сумме 481,68 (срок оплаты 12.01.2026г.)
2.13.	Отчетность	Начиная с отчетности за 2025 год Фонд составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	68 000	-	230 000	222 500	-	-	-	-	75 500	-
	За 2024 г.	62 000	-	196 200	190 200	-	-	-	-	68 000	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	68 000	-	230 000	222 500	-	-	-	-	75 500	-
	За 2024 г.	62 000	-	196 200	190 200	-	-	-	-	68 000	-
Итого	За 2025 г.	68 000	-	230 000	222 500	-	-	-	-	75 500	-
	За 2024 г.	62 000	-	196 200	190 200	-	-	-	-	68 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	32	(32)	-	-	-	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	186	(186)	-	-	-	X	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	32	(32)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	186	(186)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
				поступило			списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3	-	-	-	(1)	-	-	-	2	-	-
	За 2024 г.	2	-	1	-	-	-	-	-	3	-	-
в том числе: Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3	-	-	-	(1)	-	-	-	2	-	-
	За 2024 г.	2	-	1	-	-	-	-	-	3	-	-
Итого	За 2025 г.	3	-	-	-	(1)	-	-	X	2	-	-
	За 2024 г.	2	-	1	-	-	-	-	X	3	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			поступило		списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	97	97	-	(97)	-	-	97	
	За 2024 г.	60	97	-	(60)	-	-	97	
в том числе: Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	97	97	-	(97)	-	-	97	
	За 2024 г.	60	97	-	(60)	-	-	97	
Итого	За 2025 г.	97	97	-	(97)	-	X	97	
	За 2024 г.	60	97	-	(60)	-	X	97	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано		как избыточная сумма	
				погашено			
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	353	532	258	-	627	
	3а 2024 г.	221	312	180	-	353	
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	353	532	258	-	627	
	3а 2024 г.	221	312	180	-	353	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	121 223	107 993	83 081
в том числе:			
Залог по договору	3	3	3
Поручительство	121 220	107 990	83 078

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	32	186
Затраты на оплату труда	5 201	3 739
Отчисления на социальные нужды	1 567	1 123
Амортизация	-	-
Прочие затраты	192	182
Итого по элементам	6 993	5 230
Изменение остатков (приrost [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 993	5 230

12. Иная информация

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Операции со связанными сторонами	Операций со связанными сторонами в Фонде нет. Сумма вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в отчетном периоде, составила 2304682,89 руб. В силу специфики организационно-правовой формы у Фонда бенефициаров нет
2	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	Отсутствуют
3	Информация о прекращении деятельности	Фонд, по результатам хозяйственной деятельности не имеет оснований, предусмотренных п. 4 ПБУ 16/02 для прекращения своей деятельности.
4	Раскрытие информации о непрерывной деятельности Фонда	По результатам хозяйственной деятельности Фонда за 2025 год нет оснований и фактов сомнений в непрерывности деятельности или ликвидации Фонда, требующих отражения в бухгалтерском учете в соответствии с п.20 ПБУ 1/2008
5	События после отчетной даты	Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных или результаты деятельности Фонда, которые произошли в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.
6	Величина подлежащего выплате аудиторской организации вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности	Согласно договора на оказание аудиторских услуг №11-22 от 22.12.2022г. стоимость составит 70000,00 (Семьдесят тысяч) рублей.
7	Условные обязательства и условные вознаграждения	Обязательства, связанные с обязанностью произвести выплаты по договорам поручительства, признаются условными обязательствами и учитываются на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств поручителей выданных». Аналитический учет ведется по каждому выданному поручительству. Суммы обеспечений, учтенные на счете, списываются по мере погашения основной суммы долга перед банком Удмуртским государственным банком. По состоянию на 31.12.2025 году сумма выданных поручительств составляет 12120250,51 руб.

Директор
(наименование должности)
" 18 " марта 20 26

