

AUDIT-HELP

Общество с ограниченной ответственностью
“АУДИТ-ХЕЛП”

Аудиторское заключение

*по результатам аудиторской проверки
бухгалтерской (финансовой) отчетности
за период с 01.01.2025г. по 31.12.2025 г. за 2025 год.*

**Специализированного фонда целевого капитала
РВИО**

Г. Москва, 2026г.

ООО «АУДИТ-ХЕЛП»
Член НП ААС «Содружество»
ОРНЗ: 11606055524
ОГРН: 1021401059130,
ИНН 1435090594/ККП 502901001
WWW.auditorhelp.ru

AUDIT-HELP

ООО «АУДИТ-ХЕЛП»
141021, г. Мытищи,
Московской области
ул. Летная, 19, офис 382,9
тел. +7 (915)486-57-48,
+7 (917)589-66-44
audit-help@mail.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителям Специализированного фонда целевого
капитала РВИО;
Членам Совета Специализированного фонда целевого
капитала РВИО;
Членам попечительского совета
Специализированного фонда целевого капитала РВИО:
Единоличному исполнительному органу
Специализированного фонда целевого капитала РВИО

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее-бухгалтерская отчетность) связанной с формированием целевого капитала, использованием целевого капитала, распределением и выплатой дохода от целевого капитала **Специализированного фонда целевого капитала РВИО** (ОГРН: 1147799008092), а также с получением дохода от целевого капитала состоящей из: бухгалтерского баланса 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, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Аудит проводился в соответствии с требованиями п.п.4 п.1 ст.17 федерального закона от 30 декабря 2006 года № 275-ФЗ (в редакции от 14 июня 2022 года) «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческой организации».

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность за год закончившийся 31 декабря 2025 года, подготовленная **Специализированным фондом целевого капитала РВИО**, отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Специализированного фонда целевого капитала РВИО** по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации и требованиями связанными с формированием целевого капитала, использованием целевого капитала, распределением и выплатой дохода от целевого капитала, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее-«МСА»). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), разработанному Советом по Международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и Кодексом профессиональной этики аудиторов, и этическими требованиями,

применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ.

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 отчетности руководство несет ответственность за оценку способности 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, или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица ответственные за корпоративное управление, (учредители, члены наблюдательного совета), несут ответственность за надзор при подготовке бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ 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 выпуске 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 отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 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 основой для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения 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;

- 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;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;
- 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;
- проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, (учредителями, членами попечительного совета, членами совета Специализированного фонда целевого капитала РВИО), 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.

Генеральный директор ООО «Аудит-Хелп»

**Руководитель аудита, по результатам которого
выпущено аудиторское заключение (ОРНЗ:
(21706033713);**

**Любовь Ивановна
Мельникова**



Сведения об аудитор: ООО «Аудит-Хелп»

Адрес аудитора : 141021 РФ г. Мытищи, Московской обл. ул. Летная, 19 офис 382.9;

Государственная регистрация: 15.01.1997г.

ОГРН : 1021401059130 от 05.11.2002г.;

**Членство в саморегулируемых организациях
аудиторов :** член СРО ААС «Содружество»;

**Номер в реестре аудиторов и аудиторских
организаций (ОРНЗ):** 11606055524

25 марта 2026 г.

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: Специализированный фонд целевого капитала РВИО
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма Фонды
Форма собственности Частная собственность

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

32447599
7730185678
70400
16

Адрес в пределах места нахождения
121170, Москва г, Победы пл, дом № 3

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
Общество с ограниченной ответственностью "Аудит-Хелп"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

1435090594
1021401059130

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Совет Фонда Специализированного фонда целевого капитала РВИО

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2025
384		

Организация: Специализированный фонд целевого капитала РВИО
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	71 596	84 824	76 704
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	-	11	11
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (Д.У.)	12302	71 596	84 812	76 690
	Средства, переданные брокеру (Д.У.)		-	-	2
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 159 017	1 245 335	1 739 674
	в том числе:				
	Акции (Д.У.)	12401	102 355	99 490	51 166
	Долговые ценные бумаги (Д.У.)	12402	2 056 663	483 774	957 568

Депозитные счета (Д.У.)	12403	-	662 071	730 940
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	42 658	599 627	1 538
в том числе:				
Расчетные счета	12501	685	553	1 060
Расчетные счета (Д.У.)	12502	-	-	42
Прочие специальные счета (Д.У.)	12503	24	155	86
Займы предоставленные (РЕПО) (Д.У.)	12504	41 949	598 919	349
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
Итого по разделу II	1200	2 273 271	1 929 786	1 817 916
БАЛАНС	1600	2 273 271	1 929 786	1 817 916

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Целевое финансирование				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	1 286 781	1 286 781	1 286 781
	Целевые средства	1330	967 122	632 244	521 917
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	2 253 903	1 919 025	1 808 698
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	18 443	10 761	9 218
	в том числе:				
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (ДУ)	15201	18 443	10 760	9 217
	Обязательство по аренде	1520	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	925	-	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	19 368	10 761	9 218
	БАЛАНС	1700	2 273 271	1 929 786	1 817 916

Исполнительный директор
(наименование должности)



Кречетова Елена Сергеевна

(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2025
32447599		
384		

Организация: Специализированный фонд целевого капитала РВИО
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Остаток средств на начало периода	6100	1 919 027	1 808 698
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	343 131	198 836
	Прочие	6250	-	-
	Поступило средств - всего	6200	343 131	198 836
	Использовано (израсходовано) средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(3 450)	(85 000)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров	6312	-	-
	прочие	6313	(3 450)	(85 000)

Форма 0710003 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(4 805)	(3 507)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(4 493)	(3 260)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	(247)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(312)	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Использовано (израсходовано) средств - всего	6300	(8 255)	(88 507)
	Остаток средств на конец периода	6400	2 253 904	1 919 027

Исполнительный директор
(наименование должности)



Кречетова Елена Сергеевна
(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Форма по ОКУД			Коды		
Отчетная дата (число, месяц, год)			0710002		
31	12	2025	32447599		
по ОКПО			384		
по ОКЕИ					

Организация: Специализированный фонд целевого капитала РВИО

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	3 031	3 349
	Проценты к получению	2320	347 143	238 792
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2 722 493	2 481 016
	Прочие расходы	2350	(2 729 536)	(2 524 321)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	343 131	198 836
	Налог на прибыль организаций	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	343 131	198 836

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	343 131	198 836
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Исполнительный директор
(наименование должности)

Е. С. Кречетова
(подпись)

Кречетова Елена Сергеевна

(расшифровка подписи)



25 марта 2026 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710005		
31	12	2025
32447599		
384		

Организация: Специализированный фонд целевого капитала РВАО
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	7 450	88 000
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	-	-
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	7 450	88 000
	Платежи - всего	4120	(7 318)	(88 507)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(268)	(220)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(3 568)	(3 260)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие платежи	4129	(3 482)	(85 027)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	132	(507)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	-	-
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	132	(507)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	553	1 060
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	685	553
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Исполнительный директор
(наименование должности)



Кречетова Елена Сергеевна
(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			поступило	слысано		амортизация	обесценение	переоценка		на конец периода
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость			накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты придорожного назначения	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, согласно статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе Здания	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода				
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	слысано (с учетом фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	2024 г.		2025 г.		2026 г.		2027 г.		2028 г.		2029 г.		2030 г.	
	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	Неамортизируемые основные средства - всего	Амортизируемые основные средства - всего	Неамортизируемые основные средства - всего	Амортизируемые основные средства - всего	Неамортизируемые основные средства - всего
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребляемые в средствах, потребление которых с течением времени не изменяется	-	-	-	-	-	-
инвентаризационная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	оприходовано	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

В том числе Другие виды основных средств	За 2023 г.		За 2024 г.		За 2025 г.		За 2024 г.		За 2025 г.		За 2024 г.		За 2025 г.	
	Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	в том числе Другие виды основных средств	Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	в том числе Другие виды основных средств	Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	в том числе Другие виды основных средств	Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	в том числе Другие виды основных средств	Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	в том числе Другие виды основных средств	Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	в том числе Другие виды основных средств	Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	в том числе Другие виды основных средств

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		Фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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/резерв на под-обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
											первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		заграты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило						списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		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								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	12	-	-	-	-	-	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-
	12	-	-	-	-	-	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	12
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11	-	-	-	-	-	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-
	11	-	-	-	-	-	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	11
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты и задолженности	За 2025 г.		За 2024 г.		по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость	Итого
	3а 2025 г.	3а 2024 г.	3а 2025 г.	3а 2024 г.					
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	12	12	11	11	(11)	(11)	X	X	12

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	-	-	-	-	-	-

В. 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)		списано		переклассифицировано		
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	220 188	- -	(220) (188)	- -	- -	- -	- -	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	220 188	- -	(220) (188)	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

Краткосрочные кредиты	31 2023 г.		31 2024 г.		31 2025 г.				
	31 2023 г.	31 2024 г.	31 2024 г.	31 2025 г.	31 2025 г.	31 2024 г.			
Краткосрочные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	220	188	-	-	(220)	-	X
	-	-	-	-	-	-	(188)	-	X

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено спишено как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	31 2025 г.	-	-	-	925
	31 2024 г.	-	-	-	-

9. Обеспечены обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о целевом использовании средств
Специализированного фонда целевого капитала РВИО**

за 2025 год

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств входят в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Специализированного фонда целевого капитала РВИО за 2025 год.

Общие сведения об Организации:

Специализированный фонд целевого капитала РВИО (далее - «Фонд») является некоммерческой организацией - специализированной организацией управления целевым капиталом, созданной в организационно-правовой форме фонда для формирования целевого капитала в пользу Общероссийской общественно-государственной организации «Российское военно-историческое общество», а также иных некоммерческих организаций в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации; является унитарной некоммерческой организацией не имеющей членства, учрежденной полностью дееспособными гражданами на основе добровольных имущественных взносов.

Фонд был создан в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12.01.1996 г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» и Федеральным законом от 30.12.2006 г. № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций».

Фонд был зарегистрирован 22 мая 2014 года.

Полное наименование Фонда на русском языке : Специализированный фонд целевого капитала РВИО.

Сокращенное наименование Фонда на русском языке: Специализированный Фонд РВИО

Место нахождения Фонда: 121170, г. Москва, Площадь Победы, д. 3

ИНН 7730185678 КПП 773001001

ОГРН 1147799008092

Специализированный фонд целевого капитала РВИО создан исключительно с целью формирования целевого капитала (целевых капиталов), пополнения целевого капитала (целевых капиталов), использования дохода от целевого капитала (целевых капиталов), распределения дохода от целевого капитала (целевых капиталов) в пользу Общероссийской общественно-государственной организации «Российское военно-историческое общество», а также иных некоммерческих организаций в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации.

Срок, на который сформирован целевой капитал не ограничен.

Значения показателей представляются в тысячах рублей.

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основной вид деятельности Организации – 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ НА 2025 ГОД

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157п, (далее – ФСБУ 4/2023), в учетную политику Организации на 2025 год внесены следующие изменения:

1. Закреплена последовательность представления информации в пояснениях (п. 49 ФСБУ 4/2023).
2. Закреплен порядок нумерации пояснений (п. 50 ФСБУ 2023).
3. Установлены критерии определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности (п. 10 ФСБУ 4/2023).
4. Изменен принцип отражения в бухгалтерском и налоговом учете операций по сделкам РЕПО. Данные изменения привели к ретроспективному пересчету сравнительных показателей бухгалтерского баланса и внесению изменений в данные на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г.

2.1. РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного года.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у Организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

2.2. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

• Определение денежных эквивалентов

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты до востребования;
- депозиты на срок до трех месяцев включительно;

2.3. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

• Способ определения величины текущего налога на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

2.4. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

- **Виды оценочных обязательств, создаваемых Организацией**

В учете Организации признается оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников.

- **Определение величины оценочного обязательства**

Для оценки обязательства в бухгалтерском учете используется упрощенный расчет в целом по организации на промежуточные отчетные даты с последующим уточнением обязательства по каждому работнику при проведении инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.4. УЧЕТ ЦЕЛЕВЫХ СРЕДСТВ

- **Дата учета целевых средств в виде взносов и иных обязательных и добровольных платежей.**

Целевые средства в виде пожертвований учитываются на дату поступления денежных средств или иного имущества.

- **Формирование фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества: использование целевых средств на приобретение (создание) внеоборотных активов**

- одновременно с принятием к бухгалтерскому учету приобретенных (созданных) внеоборотных активов в качестве объектов ОС, ИМА и других отражать формирование фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества и использование целевых средств;

2.6. ДОХОДЫ

- **Доходы по обычным видам деятельности**

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от оказания услуг

2.7. РАСХОДЫ

В Организации ведется раздельный учет расходов в разрезе сформированных организацией целевых капиталов. Ведение раздельного учета реализовано на счете 26-02 «Общехозяйственные расходы. Некоммерческая деятельность» (с применением субконто) и счетах 86-01 «Формирование целевого капитала» и 86-02 «Целевой капитал в доверительном управлении», 86-03 «Доход от целевого капитала» и 86-04 «Средства целевого финансирования на содержание некоммерческой организации»

2.8. АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ДОХОДЫ, РАСХОДЫ, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

- **Порядок пересчета в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств**

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

- **Порядок пересчета денежных знаков в кассе и средств на банковских счетах**

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

- **Курс валюты для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях**

Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату.

2.9. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

- **Состав и содержание годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация применяет формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 на основе образцов, приведенных в приложениях №№3 - 8 к ФСБУ 4/2023.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность включает следующие формы:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о целевом использовании средств
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств (далее – Пояснения) в текстовой и табличной форме.

- **Критерии определения существенности информации для отражения показателей в бухгалтерской отчетности**

Критерий определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности устанавливается в размере 10 % и более от величины статьи бухгалтерской отчетности.

- **Уровень существенности ошибки в бухгалтерском учете**

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

- **Способ раскрытия существенной информации об объектах бухгалтерского учета**

- в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

- **Способ представления в Отчете о финансовых результатах доходов и связанных с ними расходов**

Виды прочих доходов, которые в отчете о финансовых результатах показываются за минусом расходов, относящихся к этим доходам: положительные и отрицательные курсовые разницы, доходы (расходы) от продажи иностранной валюты.

3. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (СТРОКИ 1170 И 1240 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

По строке 1170 отсутствует объект учета

Финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в таблице 5.1 табличной части Пояснений.

Расшифровка финансовых вложений:

Финансовые вложения	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), в том числе:	2 159 017	1 245 335	1 739 674
Акции (Д.У.)	102 355	99 490	51 166
Долговые ценные бумаги (Д.У.)	2 056 663	483 774	957 568
Депозитные счета (Д.У.)	-	662 071	730 940

3.2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1230 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Дебиторская задолженность	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Дебиторская задолженность (стр. 1230), в том числе:	71 596	84 824	76 704
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	11	11
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (Д.У.)	71 596	84 812	76 690

Сомнительная задолженность на 31.12.2025 и 31.12.2024 не выявлена.

3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (СТР. 1250 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с показателями бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	код	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	42 658	599 627	1 538
Расчетные счета	12502	685	553	1 060
Расчетные счета (Д.У.)	12504	-	-	42
Прочие специальные счета (Д.У.)	12508	24	155	86
Займы предоставленные (РЕИО) (Д.У.)	12513	41 949	598 919	349

3.4. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ (РАЗДЕЛ III БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

3.4.1. ПАЕВОЙ ФОНД (СТР. 1310 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Объект учета отсутствует

3.4.2. ЦЕЛЕВОЙ КАПИТАЛ (СТР. 1320 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Целевой капитал	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Целевой капитал, переданный в доверительное управление	1 286 781	1 286 781	1 286 781
Итого	1 286 781	1 286 781	1 286 781

3.4.3. ЦЕЛЕВЫЕ СРЕДСТВА (СТР. 1330 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Расшифровка стр. 1330 бухгалтерского баланса

Остаток неиспользованных средств целевого финансирования, предназначенных для целей, ради которых создана НКО	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Накопленный доход от доверительного управления имуществом составляющим целевой капитал	967 122	632 244	521 917
Итого	967 122	632 244	521 917

3.5. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТРОКИ 1430 И 1540 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Организацией признаются оценочные обязательства:

- суммы отпускных, накапливаемые работниками.

Информация краткосрочных оценочных обязательствах раскрыта в таблице 8.3 табличной части Пояснений.

3.6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1520 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Кредиторская задолженность	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (Д.У.)	18 443	10 761	9 218
Итого	18 443	10 760	9 217

3.7. ПОКАЗАТЕЛЬ «ОСТАТОК СРЕДСТВ НА НАЧАЛО ПЕРИОДА» ОТЧЕТА О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ (СТР. 6100)

Наименование показателя	Код	Значение	
		за 2025 год	за 2024

			год
<i>Остаток средств на начало периода</i>	6100	1 919 027	1 808 698

3.8. ПОКАЗАТЕЛЬ «ПРИБЫЛЬ ОТ ПРИНОСЯЩЕЙ ДОХОД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ» ОТЧЕТА О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ (СТР. 6240)

Наименование показателя	Код	Значение	
		за 2025 год	за 2024 год
Прибыль от приносящей доход деятельности (доход от доверительного управления имуществом составляющим целевой капитал)	6240	343 131	198 836

3.9. ПОКАЗАТЕЛЬ «РАСХОДЫ НА ЦЕЛЕВЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ» ОТЧЕТА О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ (СТР. 6310)

Наименование показателя	Код	Значение	
		за 2025 год	за 2024 год
<i>Расходы на целевые мероприятия</i>	6310	(3 450)	(85 000)
<i>прочие, в том числе:</i>	6313	(3 450)	(85 000)
- иные мероприятия (Пожертвование части дохода от целевого капитала Получателю - Общероссийской общественно-государственной организации «Российское военно-историческое общество»)		(3 450)	(85 000)

3.10. ПОКАЗАТЕЛЬ «РАСХОДЫ НА СОДЕРЖАНИЕ АППАРАТА УПРАВЛЕНИЯ» ОТЧЕТА О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ (СТР. 6320)

Наименование показателя	Код	Значение	
		за 2025 год	за 2024 год
<i>Расходы на содержание аппарата управления</i>	6320	(4 805)	(3 507)
<i>В том числе:</i>	6321	(4 493)	(3 260)
<i>расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)</i>			
<i>выплаты не связанные с оплатой труда</i>	6322	-	(247)
<i>расходы на служебные командировки и деловые поездки</i>	6323	-	-
<i>содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)</i>	6324	-	-
<i>ремонт основных средств и иного имущества</i>	6325	-	-
<i>прочие</i>	6326	(312)	-

3.11. ПОКАЗАТЕЛЬ «ПРИБРЕТЕНИЕ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ, ИНВЕНТАРЯ И ИНОГО ИМУЩЕСТВА» ОТЧЕТА О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ (СТР. 6330)

Объект учета отсутствует

3.12. ПОКАЗАТЕЛЬ «ПРОЧИЕ» ОТЧЕТА О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ (СТР. 6350)

Показатель отсутствует

3.13. ПОКАЗАТЕЛЬ «ОСТАТОК СРЕДСТВ НА КОНЕЦ ПЕРИОДА» ОТЧЕТА О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ (СТР. 6400)

Наименование показателя	Код	Значение	
		за 2025 год	за 2024 год
<i>Остаток средств на конец периода</i>	6400	2 253 904	1 919 027

3.14. ДОХОДЫ ОТ УЧАСТИЯ В ДРУГИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ (СТР. 2310 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Наименование показателя	Код	Значение	
		за 2025 год	за 2024 год
<i>Доходы от участия в других организациях (Д.У.)</i>	2310	3 031	3 349

3.15. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ (СТР. 2320 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Наименование показателя	Код	Значение	
		за 2025 год	за 2024 год
<i>Проценты к получению (Д.У.)</i>	2320	347 143	238 792

3.16. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ (СТР. 2330 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Объект учета отсутствует

3.17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (СТР. 2340 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Наименование показателя	Код	Значение	
		за 2025 год	за 2024 год
<i>Прочие доходы (Д.У.)</i>	2340	2 722 493	2 481 016

3.18. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2350 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Наименование показателя	Код	Значение	
		за 2025 год	за 2024 год
Прочие расходы (Д.У.)	2350	(2 729 536)	(2 524 321)

3.19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ОТ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ И ИНОЙ ПРИНОСЯЩЕЙ ДОХОД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НКО

Прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения, указанная по строке 2300 за 2025 год и 2024 год Отчета о финансовых результатах за 2025 год, не учитывается при определении налоговой базы по налогу на прибыль на основании п.43 статьи 251 Налогового кодекса Российской Федерации

3.20. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Организация отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

• Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей в отчете о движении денежных средств

Показатели	Код строки	за 2025 год	за 2024 год
Прочие поступления:	4119	7 450	88 000
Часть дохода от доверительного управления, полученного от доверительного управляющего для передачи получателю - Общероссийской общественно-государственной организации «Российское военно-историческое общество		3 450	85 000
Часть дохода от доверительного управления, полученного от доверительного управляющего на содержание аппарата управления		4 000	3 000
Прочие платежи:	4129	3 482	85 027
Часть дохода от доверительного управления, полученного от доверительного управляющего для передачи получателю - Общероссийской общественно-государственной организации «Российское военно-историческое общество		3 450	85 000
Комиссия банка		32	27

3.21. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация не является участником договоров о совместной деятельности.

3.22. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ДОГОВОРА ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ ИМУЩЕСТВОМ

Доверительное управление целевым капиталом осуществляет АО «ААА Управление Капиталом».

Договор доверительного управления НО-30/ЦК от 04.09.2014г.

Целевой капитал был сформирован 10 сентября 2014 г. путем передачи в доверительное управление ЗАО «Газпромбанк - Управление активами».

Величина расходов, связанных с доверительным управлением имуществом, составила **379 тыс. руб.**, что соответствует нормативу, установленному статьей 18 закона № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческой организации». В разделе 8 Отчета о деятельности Управляющего за отчетный период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года включена информация о расходах по уплате комиссии биржи в размере 1 242,0 тыс. рублей

Доход от доверительного управления имуществом за 2025 год составил **361 290 тыс. рублей.**

В 2025 году вознаграждение Управляющей компании составило **18 064 тыс. рублей**

В 2025 году получен чистый доход в размере **343 225 тыс. рублей.**

Стоимость чистых активов на 31.12.2025 года составила **2 254 235 тыс. рублей.**

Разница между доходом от доверительного управления имуществом и финансовым результатом по бухгалтерскому учету в сумме **92 тыс.руб.** обусловлена различием в методике оценке и бухгалтерском учете расчетов по сделкам РЕИО (начисление процентов на займ).

При пересчете активов, выраженных в иностранной валюте по состоянию на 31.12.2025г., в рубли, принимался официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации. По состоянию на 31.12.2025г. курс доллара США к рублю составил 78, 2267 рубля за 1 доллар США; курс евро к рублю составил 92,0938 рублей за 1 евро.

В связи с введением санкций иностранными государствами в отношении ряда финансовых институтов, доступ к некоторым активам, учитываемым (хранимым) через цепочку учетных институтов в иностранных финансовых институтах Clearstream Banking S.A. и Euroclear Bank S.A./N.V., был заблокирован. Совершение операций с таким имуществом невозможно вследствие недружественных действий иностранных государств, международных организаций, иностранных финансовых организаций, в том числе в связи с введением ограничительных мер в отношении Российской Федерации, российских юридических лиц и граждан Российской Федерации. В структуре портфеля Специализированного фонда целевого капитала РВИО находятся заблокированные активы, относящиеся в настоящее время к дебиторской задолженности. Размер такой задолженности на 31.12.2025г. составляет:

Наименование актива	ISIN	тыс.руб.
GPN Capital S.A.	XS0997544860	40 189
MMC Finance DAC	XS2069992258	264
Sibur Securities Designated Activity Company	XS2010044621	540
SK-0-CM-128	XS0114288789	8 990
Итого доля	70,0%	49 983

3.23. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

3.24. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ

Условные активы и условные обязательства на 31.12.2025 и 31.12.2024 отсутствуют.

3.25. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Факты о прекращаемой деятельности отсутствуют

3.26. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Изменения оценочных значений в 2025 году отсутствовали

3.27. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация по операциям со связанными сторонами отсутствует.

3.28. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, РАСКРЫВАЕМАЯ УЧАСТНИКАМИ ДОЛЕВОГО СТРОИТЕЛЬСТВА

Организация не является участником долевого строительства.

3.29. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, РАСКРЫВАЕМАЯ ОБЩЕСТВЕННО ЗНАЧИМЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ

Организация не является общественно значимой организацией.

3.30. КОРРЕКТИРОВКА СОПОСТАВИМЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В ОТЧЕТНОСТИ

В связи с выявлением существенного искажения предоставленной информации, а именно: средства, переданные в доверительное управление были в полной сумме отражены в строке 1240 «Финансовые вложения», в то время как реальные активы и обязательства в управлении имели иную структуру, а также, в связи с внесением изменений в учетную политику в части отражения в бухгалтерской отчетности выданных/полученных займов (сделки РЕПО) в составе денежных средств и денежных эквивалентов, в бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2025 год отражены скорректированные показатели за 2023, 2024г. Сведения о внесенных корректировках отражены в таблицах №1, 2 и 3.

Таблица №1. Бухгалтерский баланс

Код	на 31.12.2024		на 31.12.2023	
	Бухгалтерский баланс до внесения изменений (тыс. руб)	Бухгалтерский баланс после внесения изменений (тыс. руб)	Бухгалтерский баланс до внесения изменений (тыс. руб)	Бухгалтерский баланс после внесения изменений (тыс. руб)
1230	12	84 824	12	76 704
1240	1 918 460	1 245 335	1 807 626	1 739 674
1250	553	599 627	1 060	1 538
1200	1 919 025	1 929 786	1 808 698	1 817 916
1600	1 919 025	1 929 786	1 808 698	1 817 916
1520	0	10 761	0	9 218
1500	0	10 761	0	9 218
1700	1 919 025	1 929 786	1 808 698	1 817 916

Таблица №2. Отчет о финансовых результатах

Код	на 31.12.2024
-----	---------------

	Отчет о финансовых результатах до внесения изменений (тыс. руб)	Отчет о финансовых результатах после внесения изменений (тыс. руб)
2310	0	3 349
2320	0	238 792
2340	0	2 481 016
2350	0	(2 524 321)
2300	0	198 836
2400	0	198 836
2500	0	198 836

Таблица №3. Отчет о целевом использовании средств

Код	на 31.12.2024	
	Отчет о целевом использовании средств до внесения изменений (тыс. руб)	Отчет о целевом использовании средств после внесения изменений (тыс. руб)
6240	0	198 836
6250	209 299	0
6200	209 299	198 836
6350	(10 465)	0
6300	(98 972)	(88 507)
6400	1 919 025	1 919 027

3.31. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации подготовлена исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

3.32. ИЗМЕНЕНИЯ В СТРУКТУРЕ ОРГАНИЗАЦИИ

Изменения в структуре Организации в 2025 году не производились

3.33. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Деятельность Организации не связана с выбросами в атмосферу и другими видами агрессивного воздействия на окружающую среду. Таким образом, необходимости в проведении экологических мероприятий по защите окружающей среды нет.

Капитальные вложения в объекты, связанные с экологической деятельностью, Организацией не производились.

3.34. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОРГАНИЗАЦИЯ ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2025 году на деятельность Организации оказывали существенное влияние факторы экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Организации считает, что данные обстоятельства не окажут существенного влияния на способность Организации продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Организации следит за развитием ситуации и предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования Организации.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Организации могут отличаться от фактических результатов.

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

3.35. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Иная информация отсутствует

Исполнительный директор
наименование должности)

Е.С. Кречетова

(подпись)

Кречетова Е.С.

(расшифровка подписи)



"25" марта 2026 г.

Всего прошито, пронумеровано и скреплено
печатью 29 листов
Генеральный директор ООО «Аудит-Хелп»
Л.И. Мельникова

ПОДПИСЬ

