

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Благотворительного фонда «Фонд имени Михаила Абрамова по сохранению, изучению и популяризации произведений древнерусского искусства» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Раздел 1. Общие сведения.

- 1.1 Наименование организации: Благотворительный фонд «Фонд имени Михаила Абрамова по сохранению, изучению и популяризации произведений древнерусского искусства» (далее – Фонд).
- 1.2 Юридический адрес: 109240, г. Москва, Гончарная ул., д. 3, стр. 1
- 1.3 ОГРН 1067799025249, ИНН 7708235796, КПП 770501001
- 1.4 Учредители (участники) Фонда: Абрамов М. Ю., Задорожный Н. В. – физические лица.
- 1.5 Средняя численность за 2023 год составила 9 человек.
- 1.6 Дочерняя организация, которую учредил Фонд – Частное учреждение культуры «Музей русской иконы имени Михаила Абрамова»
- 1.7 Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Фонда, является деятельность музеев.
- 1.8 Высшим органом управления Фонда является Совета Фонда. В состав Совета Фонда по состоянию на 31 декабря 2023 г. входят: Абрамова Галина Михайловна, Абрамов Георгий Михайлович, Юргова Юлия Всеволодовна, Задорожный Николай Васильевич.
- 1.9 Органом, осуществляющим надзор за деятельностью Фонда, является Попечительский совет. В состав Попечительского совета по состоянию на 31 декабря 2023 г. входят: Апазидис Георгий Дмитриевич, Смирнова Ангелина Сергеевна, Преображенский Александр Сергеевич, Лифшиц Лев Исакович, Абрамова Галина Михайловна, Юргова Юлия Всеволодовна.
- 1.10 Единоличным исполнительным органом Фонда является Генеральный директор – Глиоза Михаил Георгиевич.
- 1.11. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой в целях бухгалтерского учета, которая подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

2 Информация об учетной политике.

- 2.1 Фонд в соответствии Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» попадает под обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств, отчета о целевом использовании средств и пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.
 - Настоящая бухгалтерская отчетность отражает финансовое и имущественное состояние Фонда, на 31.12.2023 г. включительно, а также результаты его хозяйственной деятельности за 2023 год.
- 2.2 При раскрытии информации Фонд учитывал, что показатель бухгалтерской отчетности признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса (общему итогу

соответствующих данных) за отчетный период составляет не менее 5% (пяти) процентов.

Под итогом соответствующих данных понимается:

- в форме «Бухгалтерский баланс» — валюта баланса;
- в форме «Отчет о финансовых результатах» — сумма доходов и сумма расходов Общества;
- в форме «Отчет о движении денежных средств» — общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

2.3 Бухгалтерский учет в Фонде ведется на основе автоматизированных систем. Обработка первичной учетной информации осуществляется при помощи специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие». Бухгалтерский учет, расчет резервов и бухгалтерская отчетность формируется главным бухгалтером.

2.4 Для ведения бухгалтерского учета применяется обычная форма (с использованием регистров бухгалтерского учета для всех активов и обязательств).

2.5 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность относится к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Исходя из требования осмотрительности, Организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Организации за вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам.

2.6 Основные средства.

Группировка основных средств (далее также – ОС) осуществляется по видам (здания, земельные участки, транспортные средства и т. п.) и местам их нахождения.

После признания объекты ОС по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000,00 руб. (далее – малоценные ОС), затраты на приобретение, создание таких малоценных ОС признаются расходами периода, в котором они понесены. В отдельных случаях малоценные ОС могут учитываться как прочие основные средства, при этом решение о таком способе учета принимается руководителем Общества.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств в сумме более 100 000,00 руб. и с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Срок полезного использования (далее также – СПИ) основных средств определяется на основании Классификатора, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2022г. № 1.

Начисление амортизации объектов основных средств производится ежемесячно линейным способом. Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращается – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Способ начисления амортизации, СПИ и ликвидационную стоимость проверяется один раз в год – на 31 декабря; порядок пересмотра способа начисления амортизации, СПИ и ликвидационной стоимости (в случае необходимости пересмотра) утверждаются руководителем Фонда отдельным распорядительным документом.

В бухгалтерском балансе основные средства (капитальные вложения) отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. ОС (капитальные вложения) проверяются на обесценение один раз в год на 31 декабря. Сумма обесценения не изменяет первоначальную стоимость актива (п.39 ФСБУ 6/2020) и относится на финансовый результат (субсчет «обесценение активов»).

2.7 Учет аренды.

Общество применяет ФСБУ 25/2018, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год (п.48 ФСБУ 25/2018).

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования активом погашается равномерно, посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования активом равен сроку аренды. (п.10, п.17 ФСБУ 25/2018). Фонд использует предметы аренды исключительно для уставной деятельности.

При сроке аренды менее 12 месяцев предметы аренды не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) (п. 11 ФСБУ 25/2018) и основные средства учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по договорной стоимости. При этом арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

В отношении аренды земельных участков, где арендные платежи основываются на кадастровой стоимости земельного участка и не изменяются до следующего потенциального пересмотра этой стоимости или платежей (или того и другого), Общество определяет, что такие арендные платежи не являются ни переменными (которые зависят от какого-либо индекса или ставки или отражают изменения в рыночных арендных ставках), ни по существу фиксированными, и, следовательно, эти платежи не включаются в оценку обязательств по аренде.

2.8. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов, принимаются активы, принадлежащие организации на праве собственности:

- используемые в качестве материалов и т.п. при оказании услуг,
- предназначенные для продажи,
- используемые для управленческих нужд организации.

Материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев включаются в расходы того периода, в котором они были понесены.

Запасы оцениваются в учете по фактической себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, списании, отгрузке товаров, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

2.9 .Финансовые вложения:

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций; Займы, предоставленные другим организациям.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.10 Доходы, целевые поступления.

Учет пожертвований и других целевых поступлений на осуществление программ и проектов, поступающих от жертвователей, ведется по кредиту счета 86 «Целевое финансирование».

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации печатной продукции.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами (за исключением случаев, когда размер выручки по прочим договорам является существенным для характеристики финансового положения организации).

В составе доходов будущих периодов учитываются печатные издания, полученные безвозмездно.

2.11 Расходы.

Административные расходы, связанные с управлением и содержанием организации и выполнением уставных целей и задач, учитываются методом начисления на балансовом счете 26 и в конце отчетного месяца списываются на счет 86 «Целевое финансирование». Расходы на проведение целевых проектов, программ в рамках уставной деятельности АНО отражаются с применением счета 20 и по итогам отчетного периода списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование»

Расходы, не относящиеся к расходам по целевому финансированию, учитываются в составе прочих расходов.

2.12 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.13 Оценочные и условные обязательства.

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Фонд создает оценочные обязательства по выплате ежегодных неиспользованных отпусков. Величина оценочных обязательств на конец отчетного года определяется исходя из расчетной суммы предстоящих расходов. Метод начисления нормативный, размер ежемесячных отчислений составляет 8% от ФОТ.

3. Информация об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

3.1 Основные средства и капитальные вложения

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств».

Резерв под обесценение основных средств не создавался, так как на балансе Общества отсутствуют основные средства (капитальные вложения), имеющие признаки обесценения.

3.2 .Аренда.

Долгосрочные договоры аренды (ФСБУ 25/2018):

Основные средства, полученные по договорам аренды, числящиеся на балансе в виде права пользования активом (ППА) (тыс. руб.):

| Наименование | ППА 31.12.2023 | ППА 31.12.2022 | Арендные обязатель- ства | Проценты по аренде |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|--------------------|
| Аренда нежилых помещений | 4620 | 5675 | 4620 | - |

Обществом учтен за балансом земельный участок.

Основные средства, полученные по договору аренды, числящиеся за балансом (тыс. руб.):

| Наименование | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | Расходы на аренду в 2023 году (сумма годов- вой арендной платы) | Будущие арендные платежи по договорам (на следующий год) |
|-------------------|---------------|---------------|--|--|
| Земельный участок | 706 | 777 | 706 | 706 |

Земельный участок не классифицируется в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды в соответствии с критериями ФСБУ 25/2018, в связи с этим ФСБУ 25/2018 не применяется.

3.3 Финансовые вложения

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

На 31.12.2023г. и на 31.12.2022г. в составе финансовых вложений Общества учтены долгосрочные вложения – взнос в Уставный капитал дочерней организации ЧУК «Музей русской иконы имени Михаила Абрамова» - 10 тыс. руб.

3.4 Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов».

Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался, так как на балансе Общества отсутствуют материальные ценности, имеющие признаки обесценения.

3.5 Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Дебиторская задолженность отражена в соответствии с данными на счетах учета расчетов Общества. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, закрепленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), а также установленными оценочными значениями.

Резерв по сомнительным долгам в 2023 году не создавался в связи с отсутствием просроченной задолженности.

3.6 Денежные средства и их эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты», (строка 1250) Бухгалтерского баланса, отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 день. На 31.12.2023г. денежные средства на счетах в банках составили:

| Наименование | Сумма (тыс. руб.) на | | |
|--|----------------------|------------|------------|
| | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты всего, в т. ч.: | 3 104 | 2 188 | 3 095 |
| Касса организации | 60 | 43 | 38 |
| Расчетные счета | 3 044 | 2 145 | 3 057 |
| Валютные счета | --- | --- | --- |

Сумма денежных средств в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств на начало и конец отчетного периода совпадают.

Суммы денежных средств, недоступные для использования по состоянию на 31.12.2023г. и на 31.12.2022г. отсутствуют.

2.6. Целевое финансирование.

В составе строки 1350 «Целевые средства» учтено:

| Наименование | Сумма (тыс. руб.) на | |
|------------------|----------------------|------------|
| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| Целевые средства | 792 | 868 |

В составе строки 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» учтено:

| Наименование | Сумма (тыс. руб.) на | |
|--|----------------------|------------|
| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества | 675 | 1 089 |

2.7. Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлена в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности». Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. и на 31.12.2022г. у Фонда отсутствует.

2.8. Доходы будущих периодов.

В составе доходов будущих периодов учитываются:

- печатные издания, полученные безвозмездно;
- печатная продукция, изданная Благотворительным фондом за счет целевых средств.

Сумма доходов будущих периодов на 31.12.2023г. составила 10 839 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 11 336 тыс. руб.

2.9. Оценочные обязательства

Информация представлена в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 7 «Оценочные обязательства».

В составе резервов учитываются:

- Предстоящие расходы по оплате Благотворительным фондом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 года. Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работников, увеличенная на сумму страховых взносов.

Сумма резерва на 31.12.2023 г. составила 5 636 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 5 603 тыс. руб.

2.10. Сведения об отдельных доходах и расходах.

Структура доходов Фонда представлена следующим образом:

| Наименование | Сумма (тыс. руб.) | |
|--|-------------------|-----------|
| | За 2023г. | За 2022г. |
| Выручка (строка 2110) всего, в т. ч.: | 1 502 | 1 658 |
| От продажи печатной продукции | 1 502 | 1 658 |
| Проценты к получению (строка 2320) всего, в т. ч.: | --- | --- |
| Прочие доходы (строка 2340) всего, в т. ч.: | 37 | --- |

Структура расходов Фонда в разрезе элементов затрат представлена следующим образом:

| Наименование | Сумма (тыс. руб.) | |
|---|-------------------|-----------|
| | За 2023г. | За 2022г. |
| Себестоимость продаж (строка 2120) всего, в т. ч. | 3 555 | 1 067 |

| Наименование | Сумма (тыс. руб.) | |
|--|-------------------|-----------|
| | За 2023г. | За 2022г. |
| | | |
| Коммерческие расходы (строка 2210) всего, в т. ч. | 17 | 43 |
| материальные затраты | 17 | 43 |
| Проценты к уплате (строка 2230) всего, в т. ч.: | --- | --- |
| | | |
| Прочие расходы (строка 2350) всего, в т. ч. | 29 | 48 |
| Штрафы, пени и неустойки к уплате | | |
| Формирование резерва по сомнительным долгам | | |
| Услуги банка | 29 | 48 |
| Прочие операционные расходы | | |
| Прочие косвенные расходы (списание НДС) | | |
| Налоговые санкции | | |
| Расходы в виде списания дебиторской задолженности | | |

Информация о затратах (расходах на продажу) представлена в Приложениях к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности Таблица 6 «Затраты на производство».

Сумма текущего налога УСН по данным налоговой декларации составила: в 2023 г. – 89 тыс. руб.; в 2022 г. – 102 тыс. руб.

4. Целевые поступления

Целевые средства Фонда сформированы за счет пожертвований физических и юридических лиц, дохода от предпринимательской деятельности.

Расходование целевых средств осуществлялось на содержание музея, благотворительную помощь, организацию выставок.

Получено пожертвований и иных поступлений на ведение уставной деятельности и содержание музея в сумме 58 053 тыс. рублей (в 2022 году – 73 713 тыс. рублей).

Поступившие средства израсходованы на:

- Социальную и благотворительную помощь – 22 691 тыс. руб. (в 2022 году – 18 176 тыс. руб.)
- Выставки и мероприятия – 1 261 тыс. руб. (в 2022 году – 5 973 тыс. руб.)
- расходы на содержание аппарата управления – 32 028 тыс. рублей (в 2022 году – 49 072 тыс. рублей);
- приобретение основных средств - 0 тыс. руб. (в 2022 году – 1 249 тыс. руб.).

Остаток неиспользованных целевых поступлений на 31.12.2023 года составил 792 тыс. рублей (в 2022 году остаток 868 тыс. рублей).

5. Аффилированные лица.

На основании п. 27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» фонд раскрывает информацию об аффилированных лицах.

| Полное фирменное наименование или ФИО связанного лица | Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство | Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанной стороной |
|---|---|--|
| Физические лица | | |
| Задорожный Николай Васильевич | Гражданин РФ | Учредитель |
| Глиоза Михаил Георгиевич | Гражданин РФ | Директор |

| Полное фирменное наименование или ФИО связанного лица | Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство | Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанной стороной |
|--|---|--|
| Абрамова Галина Михайловна, Абрамов Георгий Михайлович, Юргова Юлия Всеволодовна, Задорожный Николай Васильевич | | Члены Совета Фонда |

Учитывая некоммерческий характер организации, у фонда отсутствуют бенефициары.

Вознаграждения основного управленческого персонала Фонда:
тыс. руб.

| Наименование показателя | за 2023г. | за 2022г. |
|--|--------------|--------------|
| Краткосрочные вознаграждения | 5 917 | 7 629 |
| Заработная плата и премии | 7 269 | 7 269 |
| Страховые взносы во внебюджетные фонды | 552 | 360 |
| Добровольное медицинское страхование | 0 | 0 |
| Прочие платежи в пользу сотрудников | 0 | 0 |
| Долгосрочные вознаграждения | 0 | 0 |

Расчеты осуществлялись в безналичной форме.

6. Информация о непрерывности деятельности.

- 6.1 События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.
- 6.2 В Фонде отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, Фонд планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
- 6.3 Прекращенных операций не было.

7. Событие после отчетной даты

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

8. Прочая информация

- 8.1 Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке Фонда отсутствуют.
- 8.2 В отношении Фонда не ведется судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность Фонда. Прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
- 8.3 Вероятность уменьшения экономических выгод при наличии обязанности, возникшей из прошлых событий хозяйственной деятельности, отсутствует.

Директор
БФ «Фонд имени Михаила Абрамова»



Глиоза М. Г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка | | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | |
| Нематериальные активы - всего в том числе: | 5100 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5110 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5101 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5131 | - | - | - |


1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | Выбыло | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанной на расходы за период | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| | 5141 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов


| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------|-----------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5181 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2022г. | - | - | - | - | - |

Руководитель



Глиоза Михаил Георгиевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

9 марта 2024 г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | |
|---|------|-----------|--------------------------|---|-----------|--------------------------|---|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | На начало года | | Поступило | Выбыло объектов | | убыток от обесценения | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2023г. | 15 425 | (7 253) | 5 116 | (2 558) | - | (3 704) | - | - | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | 5210 | за 2022г. | 14 536 | (978) | 1 505 | (616) | - | (6 275) | - | - | - | - |
| Здания | 5201 | за 2023г. | 11 371 | (5 622) | 5 116 | (2 558) | - | (3 700) | - | - | - | - |
| | 5211 | за 2022г. | 11 371 | - | - | - | - | (5 622) | - | - | - | - |
| Офисное оборудование | 5202 | за 2023г. | - | (219) | - | - | - | - | - | - | 13 929 | (9 322) |
| | 5212 | за 2022г. | - | (331) | - | - | - | - | - | - | 11 371 | (5 622) |
| Другие виды основных средств | 5203 | за 2023г. | 4 054 | (430) | - | - | - | (281) | - | - | - | (219) |
| | 5213 | за 2022г. | 3 165 | (62) | 1 505 | (616) | - | (368) | - | - | 4 054 | (612) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5204 | за 2023г. | - | (4) | - | - | - | (4) | - | - | 4 054 | (430) |
| | 5214 | за 2022г. | - | (1) | - | - | - | (4) | - | - | - | (8) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5205 | за 2023г. | - | (978) | - | - | - | - | - | - | - | (4) |
| | 5215 | за 2022г. | - | (978) | - | - | - | - | - | - | - | (978) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (978) |
| | 5230 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (978) |
| в том числе: | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5221 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: | 5240 | за 2023г. | - | 5 116 | - | (5 116) | - |
| | 5250 | за 2022г. | - | 1 505 | - | (1 505) | - |
| ППА Аренда. Помещение 487,2 кв. м по адресу: Гончарная, д. 3, стр. 3 с 01.07.2023 | 5241 | за 2023г. | - | 5 116 | - | (5 116) | - |
| | 5251 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| Автоматические противопожарные рулонные ворота (штора) "Бикомс Холдинг" "Огнепреграда bytes" модели | 5242 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5252 | за 2022г. | - | 197 | - | (197) | - |
| Дверь одностворчатая в проем (наружу) | 5243 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5253 | за 2022г. | - | 109 | - | (109) | - |
| Алюминиевый огнестойкий профиль EIW60. Размер 910 x 1910 мм | 5244 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5254 | за 2022г. | - | 114 | - | (114) | - |
| Дверь противопожарная (предел огнестойкости EI60) встроенный монтаж, цвет 9006, 920x2700, со съемной | 5245 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5255 | за 2022г. | - | 53 | - | (53) | - |
| Фотоаппарат Sony Alpha ILCE-7M2 body | 5246 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5256 | за 2022г. | - | 100 | - | (100) | - |
| Баннерное полотно с полноцветной печатью 19200x4750 мм и 1800x5200 мм | 5247 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5257 | за 2022г. | - | 808 | - | (808) | - |
| Ноутбук MSI Modem 15 (B11M-002RUJ)(FHD)IPS(60Hz) i3 1115G4(8192)SSD 256GBWin 11Silver | 5248 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5258 | за 2022г. | - | 40 | - | (40) | - |
| KYOCERA ECOSYS M5521cdn МФУ лазерное цветное (10013160/170222/3098134, КИТАЙ) | 5249 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| | 5259 | за 2022г. | - | 83 | - | (83) | - |

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|--|----------------------|-------------|-------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе: | 5260 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе: | 5261 5270 5271 | - - - | - - - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 706 | 777 | - |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | | | | |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5284 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5285 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5286 | - | - | - |
| | 5287 | - | - | - |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель


(подпись)

Г. И. Г. Георгиевич
(расшифровка подписи)

9 марта 2024 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|------|-----------|--------------------------|------------------------|---------------------|-------------------|--|---|--------------------------|------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректура | Поступило | выбыло (погашено) | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректура | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2023г. | 10 | - | - | - | - | - | - | 10 | - |
| в том числе: | 5311 | за 2022г. | - | - | 10 | - | - | - | - | 10 | - |
| Вклад в имущество ЧУК "Музей русской иконы имени Михаила Абрамова" единственного учредителя | 5302 | за 2023г. | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5312 | за 2022г. | - | - | 10 | - | - | - | - | 10 | - |
| | 5305 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | 10 | - |
| | 5315 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5306 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2023г. | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5310 | за 2022г. | - | - | 10 | - | - | - | - | 10 | - |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5321 | - | - | - |
| в том числе: | 5325 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5326 | - | - | - |
| | 5329 | - | - | - |

Руководитель Глиоза Михаил Георгиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

9 марта 2024 г.



4.1. Наличие и движение запасов

4. Запасы

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе: | 5440 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | - | - | - |
| в том числе: | 5445 | - | - | - |
| | 5446 | - | - | - |

Руководитель

(подпись)


Глеоза Михаил Георгиевич
(расшифровка подписи)

9 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

[illegible]

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | 02. просроченная дебиторская задолженность | | | |
|--|------|--|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | |
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности


| о.о. наличие и движение кредиторской задолженности | | | | | | | | | | |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---|---|-----|
| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | Остаток на конец периода | | |
| | | | | поступление | | выбыло | | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженную | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженную | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5572 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5553 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5573 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5554 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5575 | за 2022г. | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5560 | за 2023г. | 388 | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5580 | за 2022г. | 252 | 158 | (179) | - | - | - | - | 367 |
| | | | 34 348 | (34 212) | - | - | - | - | 388 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2023г. | 147 | 138 | - | (148) | - | - | - | 136 |
| | 5581 | за 2022г. | 202 | 33 949 | - | (34 004) | - | - | - | 147 |
| | 5562 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2023г. | 162 | 20 | - | (31) | - | - | - | 151 |
| | 5583 | за 2022г. | (32) | 399 | - | (205) | - | - | - | 162 |
| | 5564 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2023г. | 79 | 1 | - | - | - | - | - | 80 |
| | 5586 | за 2022г. | 82 | - | (3) | - | - | - | - | 79 |
| Итого | 5567 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | - |
| | 5587 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | - |
| | 5550 | за 2023г. | 388 | 158 | - | (179) | - | - | X | - |
| | 5570 | за 2022г. | 252 | 34 348 | - | (34 212) | - | X | - | 367 |
| | | | | | | | | | | 388 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)
Глиоза Михаил Георгиевич
(расшифровка подписи)

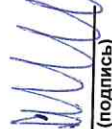
9 марта 2024 г.



8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Выданные - всего | 5801 | - | - | - |
| в том числе: | 5810 | - | - | - |
| | 5811 | - | - | - |

Руководитель



Глиоза Михаил Георгиевич
(подпись)
(расшифровка подписи)




9 марта 2024 г.

9. Государственная помощь


| Наименование показателя | Код | за 2023г. | | за 2022г. | |
|------------------------------------|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | | - | | - |
| в том числе: | | | | | |
| на текущие расходы | 5901 | | - | | - |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | | - | | - |
| | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | | | | | |
| за 2023г. | 5910 | - | - | - | - |
| за 2022г. | 5920 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| за 2023г. | 5911 | - | - | - | - |
| за 2022г. | 5921 | - | - | - | - |

Руководитель


(подпись)

Глизоа Михаил Георгиевич

Михайла (расшифровка подписи)



9 марта 2024 г.