г. Москва 20.03.2025

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Благотворительного фонда поддержки и развития современного искусства "ВИНЗАВОД" за 2024 год

Текстовая часть

1. Общие сведения

Полное наименование: Благотворительный фонд поддержки и развития современного искусства «ВИНЗАВОД».

Сокращенное наименование: Фонд «ВИНЗАВОД».

1.1. Благотворительный фонд поддержки и развития современного искусства «ВИНЗАВОД» (далее – Фонд) образован в соответствии с Федеральным Законом РФ «О некоммерческих организациях» № 7-ФЗ от 12.01.1996г. (изм. от 02.04.2014 N 39-ФЗ). ИНН 7709441456, ОГРН 1087799006570.

Место нахождения Фонда: Российская Федерация, 105120, г. Москва, 4-ый Сыромятнический пер., дом 1/8, стр.6.

Учредитель Фонда: Общество с ограниченной ответственностью «МВК Эстейт».

Высший коллегиальный орган управления Фонда – Совет Фонда. Действует с 28.03.2022 г. Состав Совета Фонда:

1. Учредитель Фонда: Общество с ограниченной ответственностью «МВК Эстейт».
2. Президент Фонда: Троценко Софья Сергеевна.

Единоличный исполнительный орган Фонда – Президент Фонда Троценко С.С. до 28.03.2022 г., Директор Черкасова Т.М. с 29.03.2022 г. по настоящее время.

Попечительский совет утверждён Решением Директора Фонда № 01/22-ПР от 29.12.2022 г. в составе:

Троценко Софья Сергеевна;
Черкасова Тамара Марковна;
Свистухина Майя Александровна;
Саминская Ирина Юрьевна.

Последняя редакция Устава утверждена Протоколом внеочередного заседания Совета Фонда №03-СФ/23 от 21.12.2023 г.

1.2. В силу специфики правового статуса Фонда как некоммерческой организации, созданной без взносов в уставный капитал, соответственно без определения долей, а также в связи с отсутствием распределения получаемой прибыли в пользу каких-либо лиц, установить долю, обеспечивающую возможность контролировать Фонд, невозможно. В связи с изложенным, в соответствии с абз. 7 пп.2 п.1 ст.7 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ бенефициарным владельцем Фонда признается его Единоличный исполнительный орган – Директор.

1.3. Основным видом деятельности Фонда является организация и проведение целевых некоммерческих выставок, публичных показов, фестивалей и другое (ОКВЭД 90.04 Деятельность учреждений культуры и искусства).

1.4. Среднесписочная численность работающих в 2024 году составила 11 человек, в 2023 году составила 13 человек.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в отчетности

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, в частности: Федерального закона от 06.12.2011 г.№402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г.№106н; Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г.№34н.

В состав бухгалтерской отчетности входит:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет о движении денежных средств;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Руководство Фонда несет ответственность за подготовку бухгалтерской отчетности, в том числе за раскрытие в ней необходимой информации. Это включает ведение бухгалтерского учета в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, выбор и применение учетной политики, а также меры по сохранности и надлежащему использованию активов Фонда, наличие и надлежащую работу средств внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Бухгалтерский учет в Фонде осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

2.2. Нематериальные активы

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) не имеет материально-вещественной формы;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;

д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Не признаются нематериальными активами объекты, удовлетворяющие критериям признания их нематериальными активами, но имеющие стоимость ниже 100 000 (Ста тысяч) рублей.
При принятии к бухгалтерскому учету нематериальных активов с определенным сроком полезного использования Фонд выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. Нематериальные активы амортизируются линейным способом. Нематериальные активы, по которым невозможно установить срок полезного использования, не амортизируются.
Способ амортизации нематериальных активов ежегодно проверяется Фондом на необходимость его уточнения.
В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

2.3. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:
а) актив имеет материально-вещественную форму;
б) актив предназначен для использования организацией в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана, для управленческих нужд организации;
в) актив предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
г) актив способен достижению некоммерческой организацией целей, ради которых она создана.
Не признаются основными средствами активы, удовлетворяющие критериям признания их основными средствами, но имеющие стоимость ниже 100 000 (Ста тысяч) рублей, за исключением произведений искусства.
Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:
- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.
Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.
По всем объектам основных средств за исключением основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация (износ) начисляется линейным способом. Основные средства, по которым невозможно установить срок полезного использования, не амортизируются.

2.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.
При отпуске материально-производственных запасов в производство оценка производится по средней себестоимости.

2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства рассматриваются как долгосрочные.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Фондом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на приобретение программ или расходы на страхование), отражены как

авансы. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов со сроком списания более одного года отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», со сроком менее года – по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

2.7. Некоммерческая деятельность Фонда

Фонд осуществляет свою деятельность на основании Благотворительных программ и сметы Фонда (бюджет-план), ежегодно утверждаемой Советом Фонда. По итогу финансового года составляется отчет об исполнении бюджета (бюджет-факт) Фонда за отчетный период, который включает в себя исполнение сметы Фонда, доходы и расходы по коммерческой деятельности. Бюджет-факт Фонда за отчетный период также утверждается Советом Фонда. Финансирование целевых мероприятий производится на основании Благотворительных программ и смет по мероприятиям. Все расходы, проводимые в рамках мероприятий и предусмотренные сметой Фонда, являются целевыми и учитываются на счете 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности» в разрезе соответствующих мероприятий и статей затрат.
В конце каждого отчетного периода расходы с кредита счета 20.03 списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».
Соотношение, указанное в п.3 ст. 16 Федерального закона от 11.08.1995 №135-ФЗ «О благотворительной деятельности и добровольчестве (волонтерстве)», устанавливающее ограничение на использование на оплату труда административно-управленческого персонала не более 20 процентов финансовых средств, расходуемых этой организацией за финансовый год, соблюдается.

2.8. Коммерческая деятельность Фонда

В ходе хозяйственной деятельности и в целях популяризации интереса к своей деятельности, Фонд может осуществлять коммерческую деятельность. Прибыль, полученная в результате коммерческой деятельности, по окончании финансового года подлежит включению в состав целевых средств. Выручка признается по методу начисления.

2.9. Расходы Фонда

Общехозяйственные расходы распределяются между расходами по целевой деятельности и расходами по коммерческой деятельности. Базой распределения общехозяйственных расходов является доля прямых расходов по каждому из видов деятельности.

2.10. Изменения в учетной политике на 2024 год

Фонд с 2024 года применяет Федеральный стандарт по бухгалтерскому учету 14/2022 «Нематериальные активы», в соответствии с нормами которого были пересмотрены объекты учета нематериальных активов.
Фонд оставляет за собой право, в случае необходимости, внести дополнения в учетную политику на 2025 год.
В связи с изменением учетной политики откорректированы показатели граф «на 31 декабря 2023 года» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.
Внесенные изменения в сравнительные показатели бухгалтерского баланса за 2024 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023г. По данным отчетности за 2024 г.	На 31.12.2023г. По данным отчетности за 2023 г.	Отклонение (гр.6 - гр. 7)	Пояснения
Нематериальные активы	1150	5 474	12 456	(6 982)	Изменение учетной политики по учету нематериальных активов
Итого по разделу I	1100	8 529	15 511	(6 982)	
Прочие оборотные активы	1260	388	565	(177)	
Итого по разделу II	1200	8 357	8 534	(177)	
Целевые средства	1350	14 608	21 767	(7 159)	
Итого по разделу III	1300	14 608	21 767	(7 159)	

3. Финансово-хозяйственная деятельность Фонда

3.1. Нематериальные активы

Информация о первоначальной стоимости по основным видам нематериальных активов на начало и конец отчетного года, а также о движении нематериальных активов в течение отчетного года представлена в Таблице 1.1 Табличной части настоящих Пояснений. Нематериальные активы в основном представлены исключительными правами на результаты интеллектуальной деятельности, срок полезного использования по которым установить невозможно.

3.2. Основные средства

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года, а также о движении основных средств в течение отчетного года представлена в Таблице 2.1 Табличной части настоящих Пояснений.

Информация о наличии и движении капитальных вложений во внеоборотные активы представлена в Таблице 2.2.

Ликвидационная стоимость основных средств, приведенных в таблице 2.1. настоящих пояснений признается равной нулю, т.к. не ожидается поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования или ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Сроки полезного использования в разрезе групп основных средств:

Группы ОС	Срок полезного использования
Право пользования предметом аренды	от 2 до 3 лет
Машины и оборудования (кроме офисного)	от 2 до 3 лет
Офисное оборудование	от 2 до 3 лет

3.3. Материально-производственные запасы

Информация о наличии материально-производственных запасов (МПЗ) и о величине резерва под снижение стоимости МПЗ на начало и конец отчетного года, а также о движении МПЗ по основным видам в течение отчетного года представлена в Таблице 4.1 Табличной части настоящих Пояснений.

3.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности и о величине резерва по сомнительным долгам на начало и конец отчетного года, а также о движении задолженности по основным видам контрагентов в течение отчетного года представлена в Таблице 5.1 Табличной части настоящих Пояснений.

Информация о наличии (отсутствии) просроченной дебиторской задолженности на начало и конец отчетного года представлена в Таблице 5.2.

3.5. Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов на 31.12.2023 в размере 388 тыс. руб. и на 31.12.2022 в размере 509 тыс. руб. представляют собой в основном неисключительные права использования программного обеспечения. На 31.12.2024 прочие оборотные активы отсутствуют.

3.6. Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности на начало и конец отчетного года, а также о движении задолженности по основным видам контрагентов в течение отчетного года представлена в Таблице 5.3 Табличной части настоящих Пояснений.
Информация о наличии (отсутствии) просроченной кредиторской задолженности на начало и конец отчетного года представлена в Таблице 5.4.

3.7. Доходы и расходы по текущей (коммерческой) деятельности

Выручка от реализации услуг, товаров составила:

Наименование	2024 год, тыс. руб.	% от общего объема	2023 год, тыс. руб.	% от общего объема
Доходы от проведения мероприятий	18	4	6	100
Доходы от продажи печатной и сувенирной продукции	429	96		
Итого доходов:	447	100	6	100

Расходы по текущей коммерческой деятельности в разрезе элементов затрат представлены в Таблице 6 Табличной части настоящих Пояснений.

3.8. Некоммерческая деятельность

Общий объём средств, израсходованных Фондом в 2024 г. составил 28 064 тыс. руб. На заработную плату административно-управленческого персонала Фонда в 2024 г. направлено 4 106 тыс. руб. или 14,63 % от общей суммы расходов, что составляет не более 20 % финансовых средств, расходуемых благотворительной организацией за финансовый год и соответствует требованию п.3 ст.16 Федерального закона от 11.08.1995 г. № 135-ФЗ «О благотворительной деятельности и добровольчестве (волонтерстве)» (далее – Закон).

Согласно п.3 ст.17 Закона, Фондом в 2023 г. на благотворительную деятельность направлено 124 тыс. руб. или 100% доходов от внереализационных операций и доходов от разрешённой законом предпринимательской деятельности.

Сравнительная информация по благотворительной деятельности Фонда за 2023 год:

Общий объём средств, израсходованных Фондом в 2023 г. составил 44 882 тыс. руб. На заработную плату административно-управленческого персонала Фонда в 2023 г. направлено 3 905 тыс. руб. или 8,7 % от общей суммы расходов, что составляет не более 20 % финансовых средств, расходуемых благотворительной организацией за финансовый год и соответствует требованию п.3 ст.16 Федерального закона от 11.08.1995 г. № 135-ФЗ «О благотворительной деятельности и добровольчестве (волонтерстве)» (далее – Закон).

Согласно п.3 ст.17 Закона, Фондом в 2023 г. на благотворительную деятельность направлено 100 тыс. руб. или 100% доходов от внереализационных операций и доходов от разрешённой законом предпринимательской деятельности.

Согласно п.4 ст.16 Закона в соответствии с утверждёнными благотворительными программами на 2023 г. и 2024г. в течение года с момента получения денежных средств на благотворительные цели направлено не менее 80% благотворительного пожертвования в денежной форме, за исключением средств, сроки использования которых установлены долгосрочными программами.

Осуществленные расходы в разрезе основных мероприятий и благотворительных программ по некоммерческой деятельности составили (стр. 6310 Отчета о целевом использовании средств):

Наименование мероприятия	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Благотворительная программа "Открытые студии"	**7 667**	8 463
Благотворительная программа "НИИ Архив ЦСИ Винзавод"	**5 483**	1 564
Благотворительная программа по поддержки кураторов и независимых объединений	**-**	852
Благотворительная программа по поддержки представителей арт-сообществ и содействия развитию современного искусства, культуры и просвещения	**5 300**	26 421
Прочие целевые некоммерческие мероприятия	**965**	40
Программа проф. переподготовки Школы дизайна НИУ ВШЭ /БП о сотрудничестве с заинтересованными организациями кадров в артиндустрии:	**877**	
Прочие расходы, заработная плата и отчисления во внебюджетные фонды	**1 298**	1 724
Итого расходов:	**21 590**	39 064

3.9. Связанные стороны и аффилированные лица

В соответствии с п. 1 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» данное положение не распространяется на некоммерческие организации.

В соответствии с п. 27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах должны раскрывать данные об аффилированных лицах, которыми, в соответствии с нормами ст. 53.2 ГК РФ, ст. 4 Закона РСФСР N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках", применительно к Фонду являются члены коллегиального органа управления и лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа. Данная информация приведена в п. 1.1. настоящих Пояснений.

3.10. Условные активы и обязательства

Условных активов и обязательств в отчетном году у Фонда не возникало.

3.11. Потенциальные риски

Фонд осуществляет свою деятельность в России. Политическая ситуация в стране является стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами. Данные события могут негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы жертвователей Фонда, что, в свою очередь, может повлиять на поступление пожертвований в Фонд. Поскольку Фонд не оказывает какого-либо влияния на экономическую ситуацию в стране, механизм управления указанным риском отсутствует.
Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Фонд осуществляет свою деятельность, оценивается как незначительная.
Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Фонд осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение

транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
Табличная часть
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	
						Выбыло				Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	начислено амортиза-ции	Убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	5 474	-	342	-	-	-	-	-	-	5 816	-
	5110	за 2023г.	11 518	-	938	(6 982)	-	-	-	-	-	5 474	-
в том числе: Произведения науки, литературы и искусства	5101	за 2024г.	5 474	-	342	-	-	-	-	-	-	5 816	-
	5111	за 2023г.	11 108	-	938	(6 572)	-	-	-	-	-	5 474	-
Товарные знаки	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	410	-	-	(410)	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	342	-	(342)	-
	5190	за 2023г.	-	938	-	(938)	-
в том числе: Исключительные правоа на результаты интелектуальной деятельности	5181	за 2024г.	-	342	-	(342)	-
	5191	за 2023г.	-	938	-	(938)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	3 933	(878)	252	(96)	-	(100)	-	-	-	4 089	(978)
	5210	за 2023г.	2 213	(1 099)	2 422	(702)	358	(137)	-	-	-	3 933	(878)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2024г.	3 225	(270)	252	(96)	-	-	-	-	-	3 381	(270)
	5211	за 2023г.	1 147	(270)	2 422	(344)	-	-	-	-	-	3 225	(270)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	522	(486)	-	-	-	(36)	-	-	-	522	(522)
	5212	за 2023г.	880	(771)	-	(358)	358	(73)	-	-	-	522	(486)
Право пользования предметом аренды	5203	за 2024г.	186	(122)	-	-	-	(64)	-	-	-	186	(186)
	5213	за 2023г.	186	(58)	-	-	-	(64)	-	-	-	186	(122)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5240	за 2024г.	-	252	-	(252)	-
	5250	за 2023г.	-	2 422	-	(2 422)	-
в том числе: Другие виды основных средств	5241	за 2024г.	-	252	-	(252)	-
	5251	за 2023г.	-	2 422	-	(2 422)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	64	128
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	2 481	2 955	877
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	4 968	-	4 968	1 484	(2 049)	-	-	X	4 403	-	4 403
	5420	за 2023г.	5 028	-	5 028	5 380	(5 440)	-	-	X	4 968	-	4 968
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	4 597	-	4 597	1 470	(1 704)	-	-	-	4 363	-	4 363
	5421	за 2023г.	4 640	-	4 640	5 380	(5 423)	-	-	-	4 597	-	4 597
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	12	-	12	-	(4)	-	-	-	8	-	8
	5423	за 2023г.	29	-	29	-	(17)	-	-	-	12	-	12
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	359	-	359	14	(341)	-	-	-	32	-	32
	5424	за 2023г.	359	-	359	-	-	-	-	-	359	-	359
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	809	-	1 730	173	(809)	-	-	-	-	-	1 903	-
	5530	за 2023г.	563	-	793	-	(547)	-	-	-	-	-	809	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	99	173	-	-	-	-	-	-	272	-
	5531	за 2023г.	20	-	4	-	(24)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	248	-	378	-	(248)	-	-	-	-	-	378	-
	5532	за 2023г.	243	-	228	-	(223)	-	-	-	-	-	248	-
Прочая	5513	за 2024г.	561	-	1 253	-	(561)	-	-	-	-	-	1 253	-
	5533	за 2023г.	300	-	561	-	(300)	-	-	-	-	-	561	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	809	-	1 730	173	(809)	-	-	X	-	-	1 903	-
	5520	за 2023г.	563	-	793	-	(547)	-	-	X	-	-	809	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	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

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	67	-	-	(67)	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	128	-	-	(61)	-	-	-	-	67
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	67	-	-	(67)	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	128	-	-	(61)	-	-	-	-	67
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	235	333	-	(225)	-	-	-	-	343
	5580	за 2023г.	930	228	-	(923)	-	-	-	-	235
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	98	-	-	-	-	-	-	98
	5581	за 2023г.	492	-	-	(492)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	6	4	-	(10)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	16	117	-	(16)	-	-	-	-	117
	5583	за 2023г.	31	16	-	(31)	-	-	-	-	16
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	219	118	-	(209)	-	-	-	-	128
	5586	за 2023г.	401	208	-	(390)	-	-	-	-	219
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	302	333	-	(292)	-	X	-	-	343
	5570	за 2023г.	1 058	228	-	(984)	-	X	-	-	302

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	8
Отчисления на социальные нужды	5630	-	1
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1	6
Итого по элементам	5660	1	15
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	357	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	358	15

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 976	1 662	(1 540)	-	2 098
в том числе:						
Резервы по предстоящим отпускам сотрудников	5701	1 976	1 662	(1 540)	-	2 098

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		10 223	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		10 223	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Черкасова Тамара Марковна**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.