

БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД**«КОШЕЛЕВ»****(БФ «КОШЕЛЕВ»)**

443035, г. Самара, ул. Мирная, д. 162, оф. 210
ИНН 6312163530 КПП 631201001 ОГРН 1166313113592
Тел/факс: +7(846) 971-30-00, +7(846) 331-30-00

Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД "КОШЕЛЕВ"
за 2025г.

| | |
|---|--|
| Полное наименование организации | БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД "КОШЕЛЕВ" |
| Сокращенное наименование | БФ "КОШЕЛЕВ" |
| Юридический адрес | 443035, Самарская область, г Самара, ул Мирная, д. 162, офис 210 |
| Фактический адрес | 443035, Самарская область, г Самара, ул Мирная, д. 162, офис 210 |
| ОГРН | 1166313113592 |
| Дата регистрации | 06.07.2016 |
| ИНН | 6312163530 |
| КПП | 631201001 |
| Код ОКПО | 03483983 |
| Код по ОКВЭД | 64.99 (Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки) |
| Численность работающих в 2025г. | 2 человек |
| Правление фонда (высший коллегиальный орган): | - Карпяк А.В. - Карпяк М.А. |
| Попечительский совет (надзорный орган): | - Левин Ю.С. - Есина Е.В. |
| Директор фонда (Единоличный исполнительный орган): | - Карпяк М.А. Согласно Протокола заседания правления № б/н от 06.06.2021г. |
| Налогообложение | УСН «Доходы» |

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу, Отчету о финансовых результатах и Отчет о целевом использовании средств являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой отчетности) БФ "КОШЕЛЕВ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с соответствия с федеральными стандартами Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

Основной целью Фонда является благотворительная деятельность согласно Федерального закона №135-ФЗ от 11.08.1995 г. «О благотворительной деятельности и добровольчестве (волонтерстве)», (код вида по ОКВЭД 64.99).

В 2025г. велась деятельность по программам Фонда как:

- # Благотворительный проект «Строительство площадки Скейт - Парк от 09.01.2020
- # Благотворительная программа «Социальная среда» от 15.02.2022
- # Благотворительная программа «Память поколений» от 08.02.2022
- # Благотворительная программа «Образование, Просвещение, Спорт» от 03.02.2022
- # Благотворительная программа «Вместе к Победе» от 06.02.2023
- # Благотворительная программа «Оплот духовности» от 09.01.2024

Финансово-хозяйственная деятельность ведется на основании Сметы доходов и расходов на 2025г. утверждённой Заседанием Совета Благотворительного фонда «Кошелев» Протокол №б/н от 17.04.2025 г.

Сведения об аффилированных лицах в пояснение к бухгалтерской отчетности (п.27 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99). В Ассоциации взаимодействия с аффилированными лицами в 2025г. отсутствуют.

Связанным сторонам (руководству) в 2025г. выплачивалась только заработная плата.

1. Основы бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности БФ "КОШЕЛЕВ"

Бухгалтерская отчетность БФ "КОШЕЛЕВ" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил по некоммерческим организациям бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 06.12.11 № 402 – ФЗ и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н.

Аудитором бухгалтерской отчетности за 2025г. является Аудиторская фирма ООО "СОВЕТ ЭКСПЕРТОВ"(основной регистрационный номер 12006114265 в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)) ОГРН 1176313013832; ИНН 6316231750; КПП 631601001; Юридический адрес: Россия, 443013, Самарская область, г. Самара, Московское шоссе, литер ЕЕ1 к. 21

2. Обзор основных положений Учетной политики

Положение по учетной политике, применяется БФ "КОШЕЛЕВ", составлено в соответствии с положениями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учёте» № 402 - ФЗ от 06.12.2011 г., требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика предприятия», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика по бухгалтерскому учету на 2025г. утверждена приказом директора БФ "КОШЕЛЕВ" от 27.12.2021г. № 1, действует в течение проверяемого периода.

Рабочий план счетов, применяемый на предприятии, построен на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. Рабочий план счетов бухгалтерского учета содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Учет нематериальных активов, согласно Учетной политике организации в 2025г. применялся по ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", но оборотов не было.

Учет основных средств согласно Учетной политике организации в 2025г. применялся по ФСБУ 6/2020 "Основные средства", но оборотов не было. (НЕ приобрел «Основные средства». Начисление амортизации НЕ начислялась.)

Учет запасов, согласно Учетной политике организации в 2025г. применялся по ФСБУ 5/2019 "Запасы", но оборотов не было.

Учет капитальных вложений, согласно Учетной политике организации в 2025г. применялся по ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", но оборотов не было.

Учет аренды, согласно Учетной политике организации в 2025г. не применялся по ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

3. Арендованное имущество

БФ "КОШЕЛЕВ" арендует:

Офисное помещение общей площадью 10 кв. м. на основании договора с ООО "АСМ МИРНАЯ" (ИНН 6312216503) по адресу г. Самара, ул. Мирная, д. 162, ком. 210.

Право на аренду учитывается на забалансовом счете 001.

В своем учете БФ "КОШЕЛЕВ" не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», т.к. в субаренду не сдает данное арендованное имущество, учитывается по-старому (п. 51 ФСБУ 25/2018).

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность БФ "КОШЕЛЕВ" возникает при совершении финансово-хозяйственных операций, которые связаны с движением товарно-материальных ценностей, денежных средств или принятием на себя определенных обязательств.

Дебиторская и кредиторская задолженность признается по первоначальной стоимости.

Расчеты с дебиторами и кредиторами производятся в рублях.

За 2025г. была произведена сверка взаиморасчетов с бюджетом. Сумма расхождений отсутствует.

На 31.12.2024г. дебиторская задолженность учитываются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» и составила 1 068 тыс. руб.

На 31.12.2025г. дебиторская задолженность по строке 1230 «Дебиторская задолженность» и Просроченная и нереальная к взысканию дебиторская задолженность отсутствует.

| Наименование показателя | На 31.12.2025г. | На 31.12.2024г. |
|---|-----------------|-----------------|
| Дебиторская задолженность | 13 | 1 068 |
| <i>В том числе:</i> | | |
| <i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч.60.02)</i> | 6 | 1 062 |
| <i>Сальдо по ЕНС (сч.68.90)</i> | 1 | 1 |
| <i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i> | 6 | 5 |
| <i>В том числе:</i> | | |
| <i>Обеспечительный аванс по аренде (сч.76.05)</i> | 6 | 5 |

На 31.12.2024г. кредиторская задолженность учитываются в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность» и составила 94 тыс. руб.

На 31.12.2025г. кредиторская задолженность по строке 1520 «Кредиторская задолженность» и составила 91 тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2025г. | На 31.12.2024г. |
|---|-----------------|-----------------|
| Кредиторская задолженность | 91 | 94 |
| <i>В том числе:</i> | | |
| <i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч.60.01)</i> | 10 | 7 |
| <i>Расчеты по налогам и сборам (сч.68)</i> | 71 | 80 |
| <i>Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</i> | | |

| | | |
|--|---|---|
| (сч.69) | 9 | 3 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда (сч.70) | - | 4 |
| Расчеты с подотчетными лицами (сч.71) | 1 | - |

Просроченная и нереальная к взысканию дебиторская задолженность отсутствует.

Инвентаризация в БФ "КОШЕЛЕВ" в 2025г. проводилась по причине годовая инвентаризация (расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами, и кредиторами сч. 60; 62; 66; 68; 69; 76) в период с 01.12.2025г. по 26.12.2025г. согласно Приказа № 1 от 01.12.2025г. нарушений не выявлено.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

В 2025г. БФ "КОШЕЛЕВ" было осуществлено краткосрочное размещение на депозитных счетах денежных средств в бухгалтерском балансе отражено по строке 1240 «Финансовое вложение»

На 31.12.2024г. по строке 1240 «Финансовое вложение» и составила 33 300 тыс. руб.

На 31.12.2025г. по строке 1240 «Финансовое вложение» и составила 35 300 тыс. руб.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражены следующие данные в тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2025г. | На 31.12.2024г. | На 31.12.2023г. |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| р/сч 40703810300000001066, АО "КОШЕЛЕВ-БАНК" | 30 | 86 | 484 |

Источник формирования имущества (в соответствии с Уставом) создается за счет:

- взносы учредителей;
- благотворительные пожертвования, в том числе носящие целевой характер (благотворительные гранты), предоставленные гражданами и юридическими лицами в денежной или натуральной форме;
- доходы от внереализационных операций, включая доходы от ценных бумаг;
- поступления от деятельности по привлечению ресурсов (проведение компаний по привлечению благотворителей и добровольцев, включая организацию развлекательных, культурных, спортивных и иных мероприятий, проведение компаний по сбору благотворительных пожертвований, проведение лотерей и аукционов в соответствии с законодательством РФ, реализацию имущества и пожертвований, поступивших от благотворителей, в соответствии с их пожертвованиями);
- доходы от разрешённой законом предпринимательской деятельности;
- доходы от деятельности хозяйственных обществ, учредительных Фондов;
- труд добровольцев;
- иные не запрещенные законом источники.

В течение 2025 года поступали средства исключительно целевого финансирования в соответствии с уставной деятельностью.

6. Отчет о финансовых результатах.

Проценты от краткосрочного размещения на депозитных счетах денежных средств являются доходами от коммерческой деятельности БФ "КОШЕЛЕВ" и отражены в отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению» на 31.12.2024г. составили 5 174 тыс. руб.; на 31.12.2025г. составили 6 634 тыс. руб.

По строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» в отчете о финансовых результатах на 31.12.2024г. составила 5 174 тыс. руб.; на 31.12.2025г. составил 6 634 тыс. руб.

По строке 2410 «Налог на прибыль» в отчете о финансовых результатах на 31.12.2024г. составил (264) тыс. руб.; на 31.12.2025г. составил (343) тыс. руб.

По итогам 2025 г. прибыль от предпринимательской деятельности по строке 2400 «Чистая прибыль» в отчете о финансовых результатах с учетом налога на прибыль на 31.12.2025г. составила 6 291 тыс. руб.

По итогам 2024 г. прибыль от предпринимательской деятельности по строке 2400 «Чистая прибыль» в отчете о финансовых результатах с учетом налога на прибыль на 31.12.2024г. составила 4 910 тыс. руб.

7. Целевое финансирование.

В бухгалтерской отчетности, в форме «Бухгалтерский баланс», в разделе III по строке 1330 БФ "КОШЕЛЕВ" отражает «Целевые средства» на 31.12.2025г. составили 35 252 тыс. руб.; на 31.12.2024г. составили 34 360 тыс. руб.

Так же эти данные отражаются в «Отчете о целевом использовании средств» по строке 6400 «Остаток средств на конец отчетного периода»

На осуществление деятельности и содержания БФ "КОШЕЛЕВ" в 2025г. были привлечены денежные средства и иное имущество в сумме 19 270 тыс. руб.; в 2024г. были привлечены денежные средства и иное имущество в сумме 19 310 тыс. руб. отражено в «Отчете о целевом использовании средств» по строке 6200 «Всего поступило средств»

| Поступило средств | Код строки | 2025г. (тыс. руб.) | 2024г. (тыс. руб.) |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Целевые взносы | 6220 | 12 636 | 14 136 |
| Прибыль от приносящей доход деятельности (доходы от временного размещения денежных средств на депозитах) (описано выше в п.9 стр.2320+2340) | 6240 | 6 634 | 5 174 |
| Всего поступило средств | 6200 | 19 270 | 19 310 |

Источник формирования имущества (в соответствии с Уставом) создается за счет:

- взносы учредителей;
- благотворительные пожертвования, в том числе носящие целевой характер (благотворительные гранты), предоставленные гражданами и юридическими лицами в денежной или натуральной форме;
- доходы от внереализационных операций, включая доходы от ценных бумаг;
- поступления от деятельности по привлечению ресурсов (проведение компаний по привлечению благотворителей и добровольцев, включая организацию развлекательных, культурных, спортивных и иных мероприятий, проведение компаний по сбору благотворительных пожертвований, проведение лотерей и аукционов в соответствии с законодательством РФ, реализацию имущества и пожертвований, поступивших от благотворителей, в соответствии с их пожертвованиями);
- доходы от разрешённой законом предпринимательской деятельности;
- доходы от деятельности хозяйственных обществ, учредительных Фондов;
- труд добровольцев;
- иные не запрещенные законом источники.

В соответствии с Учетной политикой на счете 86 открыт субсчет:

- Прочее целевое финансирование и поступления.

Учет целевых поступлений ведется Фондом на счете 86 "Целевое финансирование". Аналитический учет по источникам финансирования ведется с использованием следующих субсчетов, открываемых к счету 86:

- 86-2 «Добровольные имущественные взносы и пожертвования».

Отражение целевых поступлений в бухгалтерском учете:

Учет целевых поступлений на осуществление уставной деятельности Фонда, поступающих от жертвователей, ведется путем предварительного начисления записью по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в разрезе источников.

Учет процентов к получению отражаем: по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и кредиту счета 91 «Прочие доходы», далее по дебету счета 91 «Прочие доходы», и кредит 86 «Целевое финансирование», в разрезе источников, согласно депозитным договорам.

В течение 2025 года поступали средства исключительно целевого финансирования в соответствии с уставной деятельностью: вступительные, членские, целевые взносы, взносы в компенсационный фонд.

На осуществление деятельности и содержания БФ "КОШЕЛЕВ" в 2025г. были израсходованы денежные средства и иное имущество в сумме 18 378 тыс. руб.; в 2024г. были привлечены денежные средства и иное имущество в сумме 16 328 тыс. руб. отражено в «Отчете о целевом использовании средств» по строке 6300 «Всего использовано средств»

| Использовано средств | Код строки | 2025г. (тыс. руб.) | 2024г. (тыс. руб.) |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Расходы на целевые мероприятия | 6310 | (17 502) | (15 606) |
| <i>В том числе:</i> | | | |
| <i>Социальная и благотворительная помощь</i> | 6311 | (17 502) | (15 606) |
| <i>Благотворительная программа «Социальная среда»</i> | | (1301) | (987) |
| <i>Благотворительная программа «Память поколений»</i> | | (653) | (742) |
| <i>Благотворительная программа «Образование, Просвещение, Спорт»</i> | | (9802) | (7160) |
| <i>Благотворительная программа «Вместе к Победе»</i> | | (1074) | (1717) |
| <i>Благотворительная программа «Оплот духовности»</i> | | (4672) | (5000) |
| Расходы на содержание аппарата управления | 6320 | (533) | (458) |
| <i>в том числе:</i> | | | |
| 1) <i>расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)</i> | 6321 | (261) | (195) |
| 2) <i>содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)</i> | 6324 | (85) | (85) |
| 3) <i>прочие расходы на содержание БФ "КОШЕЛЕВ"</i> | 6326 | (187) | (178) |
| Прочие (налог на прибыль) | 6350 | (343) | (264) |
| Всего использовано средств | 6300 | (18 378) | (16 328) |

Расходование средств целевого финансирования:

Расходы, связанные с уставной деятельностью Фонда, отражаются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" по статьям затрат согласно финансовому плану (смете доходов и расходов) с последующим ежемесячным закрытием на счет 86 "Целевое финансирование" в разрезе источников финансирования.

Расходы, производимые Фондом в качестве пожертвований юридическим и физическим лицам, учитываются в качестве расходов по мере перечисления денежных средств или фактической передаче пожертвований в не денежной форме.

Целевые средства идут на финансирование определенных расходов, превышение которых допустимо, но только после того, как соответствующие изменения будут внесены в смету. В 2025 году в целом перерасхода по смете нет и не имеется превышение по статьям.

Директор обладает достаточными полномочиями, на нем лежит обязанность контроля за исполнением бюджета (сметы).

Расходы на уставную деятельность (содержание аппарата) БФ "Кошелев" за 2025г.

| № п/п | Наименование статей расхода | Сумма,руб/мес | Сумма руб/год | Факт исполнение расходов 2025г. | % |
|-------|---|------------------|-------------------|---------------------------------|--------------|
| 1 | Фонд заработной платы | 25 000 | 300 000 | 200 494,60 | 66,83 |
| 2 | Налоги | 7 550 | 90 600 | 59 907,33 | 66,12 |
| 3 | Аренда помещения | 10 000 | 120 000 | 73 500,00 | 61,25 |
| 4 | Коммунальные платежи | 2 500 | 30 000 | 11 443,52 | 38,15 |
| 5 | Содержание сайта | 7 500 | 90 000 | 66 399,00 | 73,78 |
| 6 | Услуги связи | 1 000 | 12 000 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Услуги банка | 7 000 | 84 000 | 59 695,47 | 71,07 |
| 8 | Хозрасходы | 8 000 | 96 000 | 61 169,16 | 63,72 |
| 9 | Налоги и сборы/гос. пошлина | 30 000 | 360 000 | 342 666,00 | 95,19 |
| 10 | Проведение благотворительных мероприятий | 1 700 000 | 20 400 000 | 17 502 254,46 | 85,80 |
| | Итого | 1 798 550 | 21 582 600 | 18 377 529,54 | 85,15 |

В целом бухгалтерский учет ведется согласно федеральным законам РФ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ. Благотворительный фонд находится на УСН «Доходы 6%», принцип учета в 2025г. не менялся, предоставляет информацию о своей деятельности органам государственной статистики и налоговым органам, учредителям и иным лицам в соответствии с законодательством РФ и настоящим Уставом.

Налоговая база по Единому налогу при применении УСН определяется по данным книги учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения.

Поступившие целевые денежные средства в 2025г. использовались НЕ в полном объеме.

Оставшиеся НЕ использованные целевые д/ср хранятся (содержатся) на р/сч благотворительного фонда «Кошелев» и будут использованы в следующем отчетном периоде.

8. Судебные разбирательства.

В Арбитражном суде Самарской обл. и в др. регионах РФ в 2025г. исковые заявления где БФ "КОШЕЛЕВ" является истцом и ответчиком не подавались и не возбуждались.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение БФ "КОШЕЛЕВ", отсутствуют.

Так же, события после отчетной даты отсутствуют (либо указываются СПОД, имевшие место быть в периоде с даты подписания Бухгалтерской отчетности до момента проведения аудиторской проверки).

Годовая бухгалтерская отчетность БФ "КОШЕЛЕВ" составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Пояснения годовой бухгалтерской отчетности по Благотворительной деятельности БФ "КОШЕЛЕВ" содержит полную и достоверную информацию о поступлении и расходовании средств за отчетный период.

Ни в настоящее время, ни в ближайшем будущем организация не планирует прекращение своей деятельности, риски нарушения принципа непрерывности деятельности отсутствуют.

Директор _____ Карпьяк М.А.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | |
|-------------------------------|------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | |
|---|------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | - | - | - |

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода | |
|--|------------|----------------|---------------------|---------|-------------------------|-------------------------------------|
| | | | затраты | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - 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/резерва 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. | 33 300 | - | 2 300 | (300) | - | - | - | - | 35 300 | - |
| | За 2024 г. | 31 000 | - | 10 300 | (8 000) | - | - | - | - | 33 300 | - |
| в том числе: Депозитные счета | За 2025 г. | 33 300 | - | 2 300 | (300) | - | - | - | - | 35 300 | - |
| | За 2024 г. | 31 000 | - | 10 300 | (8 000) | - | - | - | - | 33 300 | - |
| Итого | За 2025 г. | 33 300 | - | 2 300 | (300) | - | - | - | - | 35 300 | - |
| | За 2024 г. | 31 000 | - | 10 300 | (8 000) | - | - | - | - | 33 300 | - |

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 | | затраты | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | - | - | 4 201 | (4 201) | - | - | X | X | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 3 075 | (3 075) | - | - | X | X | - | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | - | - | 4 201 | (4 201) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 3 075 | (3 075) | - | - | - | - | - | - |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | переклассифицировано | 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 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 1 068 | - | 13 | - | (1 067) | - | - | - | 13 | - |
| | За 2024 г. | 11 | - | 1 063 | - | (6) | - | - | - | 1 068 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 1 062 | - | 6 | - | (1 062) | - | - | - | 6 | - |
| | За 2024 г. | 6 | - | 1 062 | - | (6) | - | - | - | 1 062 | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | 6 | - | - | - | - | - | 6 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 6 | - | - | - | (6) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 6 | - | - | - | - | - | - | - | 6 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 1 | - | - | - | - | - | - | - | 1 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 | - | - | - | - | - | 1 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 1 068 | - | 13 | - | (1 067) | - | - | X | 13 | - |
| | За 2024 г. | 11 | - | 1 063 | - | (6) | - | - | X | 1 068 | - |

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 | 6 | 6 | 1 062 | 1 062 | 6 | 6 |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 6 | 6 | 1 062 | 1 062 | 6 | 6 |

8. Обязательства

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|--|------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 94 | 16 | - | (19) | - | - | 91 |
| | За 2024 г. | 118 | 6 | - | (30) | - | - | 94 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 7 | 9 | - | (6) | - | - | 10 |
| | За 2024 г. | 8 | 6 | - | (7) | - | - | 7 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 80 | - | - | (10) | - | - | 71 |
| | За 2024 г. | 102 | - | - | (21) | - | - | 80 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 3 | 7 | - | - | - | - | 9 |
| | За 2024 г. | 3 | - | - | (1) | - | - | 3 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 4 | - | - | (4) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 4 | - | - | (1) | - | - | 4 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | 1 | - | - | - | - | 1 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 94 | 16 | - | (19) | - | X | 91 |
| | За 2024 г. | 118 | 6 | - | (30) | - | X | 94 |

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 | 9 | 7 | 8 |
| в том числе: | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 9 | 7 | 8 |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | 533 | 533 | - | - |
| | За 2024 г. | - | 458 | 458 | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Оплата труда | За 2025 г. | - | 200 | 200 | - | - |
| | За 2024 г. | - | 150 | 150 | - | - |
| Аренда помещения | За 2025 г. | - | 74 | 74 | - | - |

| | | | | | | |
|---------------------|------------|---|----|----|---|---|
| | 3а 2024 г. | - | 66 | 66 | - | - |
| Содержание сайта | 3а 2025 г. | - | 66 | 66 | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | 66 | 66 | - | - |
| Налоги с ФОТ | 3а 2025 г. | - | 60 | 60 | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | 45 | 45 | - | - |
| услуги банка | 3а 2025 г. | - | 60 | 60 | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | 55 | 55 | - | - |
| Проведение аудита | 3а 2025 г. | - | 41 | 41 | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | 41 | 41 | - | - |
| Хозрасходы | 3а 2025 г. | - | 20 | 20 | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | 16 | 16 | - | - |
| Коммунальные услуги | 3а 2025 г. | - | 11 | 11 | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | 19 | 19 | - | - |
| госпошлина | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Налоги и сборы | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |

9. Обеспечения обязательств

| 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 | За 2025 г. | За 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. | - | - | - | - |