Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

За Январь-Декабрь 2025

Организация: Частное учреждение культуры «Музейно-выставочный центр «Зиларт»
Единица измерения: тыс. руб.
Адрес в пределах места нахождения: 115432, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, б-р Братьев Весниных, дом 3

1. Общие вопросы

Основной вид деятельности: деятельность музеев (ОКВЭД – 91.02).

Частное учреждение культуры «Музейно-выставочный центр «ЗИЛАРТ» зарегистрировано 10.06.2024 года. Музей является унитарной некоммерческой организацией, созданной единственным учредителем ПАО «Группа ЛСР» на основе добровольного имущественного взноса учредителя, предметом деятельности которого является хранение, изучение и публичное предоставление культурных ценностей, музейных предметов и музейных коллекций, а также для достижения иных целей, определенных Федеральным законом от 26.05.1996 № 54-ФЗ «О Музейном фонде Российской Федерации и музеях в Российской Федерации» и Уставом.

Учреждение является юридическим лицом и от своего имени может приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде. Учреждение отвечает по своим обязательствам в пределах находящихся в его распоряжении денежных средств. Субсидиарную ответственность по обязательствам учреждения несет собственник закрепленного за ним имущества.

Целями деятельности музея являются:

- осуществление просветительской, научно-исследовательской и образовательной деятельности;
- хранение, выявление, собирание, изучение и публикация музейных предметов и музейных коллекций, культурных ценностей и обеспечения доступа к ним граждан;
- обеспечение сохранности переданных Учреждению музейных предметов и музейных коллекций, культурных ценностей и объектов культурного наследия, и обеспечения к ним граждан, осуществление сохранения, изучения и популяризации указанных ценностей и объектов;
- формирование благоприятных условий для наиболее полного удовлетворения духовных и эстетических запросов населения, культурного досуга и отдыха граждан, развитие их социальной и творческой активности;
- распространение и популяризация природоохранных, историко- культурных и краеведческих знаний;
- осуществление и развитие культурных связей и взаимодействия, в том числе межрегионального и международного, между государством и частными лицами, организациями;

Музей вправе осуществлять предпринимательскую и иную приносящую доход деятельность, которая служит достижению вышеперечисленных целей, в том числе:

- реализация входных билетов, абонементов, билетов на экскурсионные и иные программы и мероприятия, проводимые музеем;
- просветительская деятельность;
- рекламная, редакционная и издательская деятельность по профилю музея;
- организация, подготовка и проведение досугово-развлекательных мероприятий;
- оказание выставочных услуг по организации и проведению выставок, ярмарок, других культурно-массовых мероприятий;

- прочая деятельность согласно Уставу.

Высшим руководящим органом музея в соответствии с Уставом, утвержденным Решением единственного Учредителя является - Учредитель. Единоличным исполнительным органом является - Директор.

Руководство деятельностью в 2025 году осуществлял директор Толпина И. А. на основании решения единственного учредителя от 13.05.2024г.

В 2025 году деятельность музея была связана с подготовкой к открытию, которое состоялось в декабре 2025 года.

Средняя численность работающих за отчетный период составила: 28 человек.

Численность работающих на 31 декабря 2025г.: 86 человек.

Бухгалтерский учет учреждения осуществляется ООО "ЛСР" в рамках договора на оказание услуг от «01» июля 2024 года № 35.

2. Основные принципы учетной политики

Положения учетной политики, описанные ниже, применялись последовательно во всех отчетных периодах, представленных в настоящей бухгалтерской отчетности.

Учреждение применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность в соответствии с подп. 2 п. 4 ст. 6 закона № 402-ФЗ. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерский учет учреждения в отчетный период осуществлялся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», учетной политикой, составленной в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, а также с действующими положениями по бухгалтерскому учету.

При составлении бухгалтерской отчетности применяются требования ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 4 октября 2023г. № 157н (далее – ФСБУ 4/2023).

Информация об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях раскрывается с учетом требований законодательства.

2.2. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится в случаях и в порядке, установленных законодательством Российской Федерации.

С 01.04.2025г. инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

Периодичность проведения инвентаризации:

- инвентаризация основных средств – не реже одного раза в три года;
- инвентаризация остальных активов и обязательств – не реже одного раза в год.

Время проведения каждой инвентаризации, состав инвентаризационной комиссии, перечень инвентаризируемых активов и обязательств определяется приказом руководителя организации или иным уполномоченным лицом.

2.3. Капитальные вложения

Капитальные вложения принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее – ФСБУ 26/2020).

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств или нематериальных активов.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.
НКО не применяет пп. «б» - «з» п. 10, пп. «б» п. 11, 12, абзацы первый – третий п. 13, п. 17, пп «в» - «д» п. 23, п. 24 ФСБУ 26/2020.
Проверка капитальных вложений на обесценение не проводится в соответствии с пп. а п. 4 ФСБУ 26/2020.

2.4. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее – ФСБУ 6/2020) по первоначальной стоимости.

НКО не применяет п. 23, 38, пп «б», «в», «ж» - «о» п. 45, п. 46, 47 ФСБУ 6/2020.Для основных средств установлен стоимостной лимит в размере 100 000 руб.

После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Ежегодная (на конец отчетного года) переоценка объектов основных средств не проводится.

Самостоятельным инвентарным объектом признаются затраты на проведение планового капитального ремонта основных средств стоимостью более 10 млн. руб., производящегося с периодичностью более 12 месяцев (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Приобретенные НКО за счет целевых денежных средств в соответствии с утвержденной сметой основные средства отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету по дебету счета 01 «Основные средства» с кредитом счета 08 «Вложения во внеоборотные активы», с отражением стоимости приобретенного имущества на счете 83.11 «Недвижимое и особо ценное движимое имущество». Применяется линейный способ начисления амортизации объектов основных средств для целей бухгалтерского учета исходя из срока полезного использования. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Проверка основных средств на обесценение НКО не проводится в соответствии с п. 3 ФСБУ 6/2020.

2.5. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н (далее – ФСБУ 14/2022) по первоначальной стоимости.

Для нематериальных активов установлен стоимостной лимит в размере 100 000 руб.

После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Стоимость объектов нематериальных активов не переоценивается (п. 19 ФСБУ 14/2022).

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Проверка нематериальных активов на обесценение НКО не проводится в соответствии с п. 3 ФСБУ 14/2022.

Элементы амортизации объектов нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

2.6. Учет аренды

В случаях, когда НКО является арендатором, не признает объект учета аренды и учитывает арендную плату в текущих расходах на основании п. 12 и пп. в п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.7. Учет расходов будущих периодов

Под расходами будущих периодов (далее – РБП) понимаются расходы, произведенные в отчетном периоде, относящиеся к следующим отчетным периодам, а именно:

- расходы на приобретение прав по лицензионным договорам на программное обеспечение (программные продукты) со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью менее 100 тыс. руб.;
- расходы на имущественное, личное страхование, страхование ответственности и рисков;

РБП принимаются к учету в сумме фактически произведенных затрат на основании первичных документов.

Стоимость объекта РБП формируется в момент принятия его к учету отдельно по каждому объекту учета.

РБП подлежат списанию на счета учета затрат ежемесячно и равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

В случае расторжения договора, прекращения действия лицензии сумма РБП в части, не списанной на расходы, признается в составе расходов отчетного периода (аналогично ежемесячному списанию) единовременно для целей бухгалтерского и налогового учета.

2.8. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019) по фактической себестоимости.

Запасы, предназначенные для использования в некоммерческой деятельности НКО, после их признания учитываются по фактической себестоимости и резервы под обесценение по ним не создаются (п. 33 ФСБУ 5/2019).

Запасы, предназначенные для использования в приносящей доход деятельности, после из признания учитываются по фактической себестоимости и резервы под обесценение по ним не создаются (п. 32 ФСБУ 5/2019).

При передаче запасов для использования в деятельности НКО их стоимость определяется по ФИФО (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.9. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Денежными эквивалентами являются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.
К денежным эквивалентам относят:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок менее трех месяцев от даты договора до даты погашения.
- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования (сумма неснижаемого остатка классифицируется в зависимости от срока действия депозита).

2.10. Организация раздельного учета источников финансирования

Учет средств целевого финансирования НКО и его расходования ведется методом начисления с применением счета 86 «Целевое финансирование» и счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».
Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах к счету 86 «Целевое финансирование».

Для сбора затрат применяется субсчет 20.03 «Основная деятельность» счета 20 «Основное производство» с аналитическим учетом в разрезе подразделений, направлений деятельности и статей затрат.
Для учета административных расходов применяется счет 26 «Общехозяйственные расходы» с аналитическим учетом в разрезе подразделений, направлений деятельности и статей затрат.

Доходы от приносящей доход деятельности признаются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления.
Общехозяйственные расходы, связанные с деятельностью НКО, приносящей доход на конец каждого отчетного периода списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи».

2.11. Порядок учета доходов и расходов от обычных видов деятельности

2.11.1. В состав доходов от обычных видов деятельности включаются (п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 32н (далее – ПБУ 9/99)):

- поступления от оказания услуг.
- иные доходы.

Порядок признания выручки:

- доходы от основной деятельности признаются в момент оказания услуг.

В состав расходов от обычных видов деятельности включаются (п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 33н (далее – ПБУ 10/99)):

- расходы, осуществление которых связано с оказанием услуг.
- иные расходы.

2.12. Порядок учета прочих доходов и расходов

К прочим доходам относятся (п. 7 ПБУ 9/99):

- поступления от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации.
- иные доходы, не связанные с предметом деятельности организации.

К прочим расходам относятся (п. 11 ПБУ 10/99):

- расходы, осуществление которых связано с предоставлением своих активов во временное пользование по договору аренды.
- иные расходы, не связанные с предметом деятельности организации.

2.13. Учет расчетов

Для достоверного представления в бухгалтерском балансе активов и обязательств с подразделением в зависимости от срока погашения на краткосрочные и долгосрочные осуществляется перевод долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора до погашения задолженности на дату составления отчетности остается не более 12 месяцев (п. 17 ФСБУ 4/2023).

Дебиторская задолженность отражается в балансе за минусом созданного резерва по сомнительным долгам.

Резерв сомнительных долгов (п. 70 Положения № 34н) начисляется за счет прочих расходов НКО.

2.14. Налог при упрощенной системе налогообложения

НКО ведет раздельный учет доходов и расходов в разрезе:

- доходы и расходы на содержание НКО и ведение уставной деятельности;
- доходы от деятельности приносящей доход;

НКО применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы минус расходы», предусмотренную гл. 26.2 НК РФ. Законом г. Москвы от 07.10.2009 № 41 не установлена пониженная налоговая ставка.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Нематериальные активы

3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
						выбыло				переоценка		переклассифицировано			
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопление амортизации и обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За Январь - Декабрь 2025 г.	-	(-)	2 787	(-)	-	(71)	-	-	-	-	-	2 787	(71)
	5110	За Январь - Декабрь 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в т.ч.исключительные права :музыкальное произведение		За Январь - Декабрь 2025 г.	-	(-)	*1 064*	(-)	-	*(71)*	-	-	-	-	-	*1 064*	(71)
		За Январь - Декабрь 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
веб-сайты		За Январь - Декабрь 2025 г.	-	( )	*1 723*	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	*1 723*	(-)
		За Январь - Декабрь 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

3.1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
						выбыло				переоценка		переклассифицировано			
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопеленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопление амортизации и обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5105	За Январь - Декабрь 2025 г.	-	(-)	2 787	(-)	-	(71)	-	-	-	-	-	2 787	(71)
	5115	За Январь - Декабрь 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в т.ч.исключительные права :музыкальное произведение		За Январь - Декабрь 2025 г.	-	(-)	*1 064*	(-)	-	*(71)*	-	-	-	-	-	*1 064*	*(71)*
		За Январь - Декабрь 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
веб-сайты		За Январь - Декабрь 2025 г.	-	(-)	*1 723*	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	*1 723*	(-)
		За Январь - Декабрь 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

3.1.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	5130	2 716	-	-
в т.ч. группа		-	-	-
из них созданные организацией		2 716		
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	5135	-	-	-

3.1.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			фактические затраты	накопленное обесценение	затраты за период	обесценение	списано	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	5160	За Январь - Декабрь 2025 г.	-	-	2 787	-	(-)	(2 787)	-	-
	5170	За Январь - Декабрь 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в т.ч. Машины и оборудование		За Январь - Декабрь 2025 г.	-	-		-	(-)	(-)	-	-
		За Январь - Декабрь 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
другое		За Январь - Декабрь 2025 г.	-	-	2 787	-	(-)	(2 787)	-	-
		За Январь - Декабрь 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	5165	За Январь - Декабрь 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5175	За Январь - Декабрь 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

3.2. Основные средства

В отчётном году не изменены/ оценочные значения, влияющие на бухгалтерскую отчетность будущих периодов, в том числе:

- Элементы амортизации основных средств (сроки полезного использования и ликвидационная стоимость);

3.2.1. Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
						списано				переоценка		пересклассифицировано			
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	5200	За Январь - Декабрь 2025 г.	-	(-)	233 923	(-)	-	(38)						233 923	(38)
	5210	За Январь - Декабрь 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)						-	(-)
Машины и оборудование (кроме офисного)		За Январь - Декабрь 2025 г.	-	(-)	23 427	(-)	-	(18)						23 427	(18)
		За Январь - Декабрь 2024 г.	-	(-)	-	( )	-	(-)						-	(-)
Офисное оборудование		За Январь - Декабрь 2025 г.	-	(-)	1 900	(-)	-	(20)						1 900	(20)
		За Январь - Декабрь 2024 г.	-	(-)	-	( )	-	(-)						-	(-)
Другие виды основных средств		За Январь - Декабрь 2025 г.	-	(-)	208 596	(-)	-	(-)						208 596	(-)
		За Январь - Декабрь 2024 г.	-	(-)	-	( )	-	(-)						-	(-)
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	За Январь - Декабрь 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)						-	(-)
	5230	За Январь - Декабрь 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)						-	(-)

3.2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5235	233 885	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)		23 409	-	
Офисное оборудование		1 880	-	
Другие виды основных средств		208 596	-	
Неамортизируемые основные средства - всего	5236	-	-	-

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период				На конец года	
			фактические затраты	накопленное обесценение	Затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	5245	За Январь - Декабрь 2025 г.	-	-	4 968	-	(-)	(4 968)	-	-
	5255	За Январь - Декабрь 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)		За Январь - Декабрь 2025 г.			1 561		( )	(1 561)	-	
		За Январь - Декабрь 2024 г.					( )	( )	-	
Офисное оборудование		За Январь - Декабрь 2025 г.			1 798		( )	(1 798)	-	
		За Январь - Декабрь 2024 г.					( )	( )	-	
Другие виды основных средств		За Январь - Декабрь 2025 г.			1 609		( )	(1 609)	-	
		За Январь - Декабрь 2024 г.					( )	( )	-	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	5250	За Январь - Декабрь 2025 г.	-	-	228 955	-	(-)	(228 955)	-	-
	5260	За Январь - Декабрь 2024 г.	-	-	-		(-)	(-)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)		За Январь - Декабрь 2025 г.			21 866		( )	(21 866)	-	-
		За Январь - Декабрь 2024 г.					( )	( )	-	-
Офисное оборудование		За Январь - Декабрь 2025 г.			102		( )	(102)	-	-
		За Январь - Декабрь 2024 г.					( )	( )	-	-
Другие виды основных средств		За Январь - Декабрь 2025 г.			206 987		( )	(206 987)	-	-
		За Январь - Декабрь 2024 г.					( )	( )	-	-

3.3. Запасы

3.3.1. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под		фактическая себестоимость	резерв под обесцен		
Запасы - всего	5400	За Январь - Декабрь 2025 г.	-	(-)	19 171	(19 138)	-	-	x		33	(-)
	5420	За Январь - Декабрь 2024 г.	-	(-)	78	(78)	-	-	x		-	(-)
в том числе:		За Январь - Декабрь 2025 г.	-	(-)	19 171	(19 138)	-	-			33	(-)
сырье, материалы и другие аналогичные		За Январь - Декабрь 2024 г.	-	(-)	78	(78)	-		-		-	(-)

3.4. Дебиторская задолженность

3.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
					поступило		списано					
			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	изменение резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За Январь - Декабрь 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	За Январь - Декабрь 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего:	5510	За Январь - Декабрь 2025 г.	1 094	(-)	816 085	-	(812 625)	(-)	-	(-)	4 554	(-)
	5530	За Январь - Декабрь 2024 г.	-	(-)	15 326	-	(14 232)	(-)	-	(-)	1 094	(-)
авансы выданные		За Январь - Декабрь 2025 г.	-	(-)	274 465	-	(270 805)	(-)	-	( )	3 660	(-)
		За Январь - Декабрь 2024 г.	-	(-)	983	-	(983)	(-)	-	( )	-	(-)
прочие		За Январь - Декабрь 2025 г.	1 094	(-)	541 620	-	(541 820)	(-)	-	( )	894	(-)
		За Январь - Декабрь 2024 г.	-	(-)	14 343	-	(13 249)	(-)	-	( )	1 094	(-)
Итого	5500	За Январь - Декабрь 2025 г.	1 094	(-)	816 085	-	(812 625)	(-)	-	(-)	4 554	(-)
	5520	За Январь - Декабрь 2024 г.	-	(-)	15 326	-	(14 232)	(-)	-	(-)	1 094	(-)

3.5. Денежные средства

3.5.1. Денежные средства и эквиваленты

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Касса	5555	134	-	-
Краткосрочные депозиты	5555	43 900	-	-

3.6. Целевое финансирование

Код	5610

В течение 2025г. Учреждение получило на содержание НКО и ведение уставной деятельности 510 250 тыс. руб.

Прибыль от приносящей доход деятельности за 2025г. составила 15 640 тыс. руб.

В течение 2025г. Всего было использовано целевых средств (482 353) тыс. руб.

На целевые мероприятия (7 039) тыс. руб.

На содержание организации (238 604) тыс. руб.

На приобретение основных средств и иного имущества (236 710) тыс. руб.

Остаток целевых средств на 31.12.2025г. 43 537 тыс. руб.

3.7. Обязательства

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	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	5710	За Январь - Декабрь 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5720	За Январь - Декабрь 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего:	5740	За Январь - Декабрь 2025 г.	1 474	441 400	-	(437 165)	(-)	-	5 709
	5750	За Январь - Декабрь 2024 г.	-	20 549	-	(19 075)	(-)	-	1 474
в том числе: поставщики и подрядчики		За Январь - Декабрь 2025 г.	1	372 003	-	(371 272)	(-)	-	732
		За Январь - Декабрь 2024 г.		1 193	-	(1 192)	( )	-	1
задолженность перед персоналом организации		За Январь - Декабрь 2025 г.	-	-		(-)	(-)	-	-
		За Январь - Декабрь 2024 г.		7 632		(7 632)	(-)	-	-
задолженность перед гос. внебюджетными фондами		За Январь - Декабрь 2025 г.	1 473	5 309	-	(5 575)	(-)	-	1 207
		За Январь - Декабрь 2024 г.		2 996	-	(1 523)	(-)	-	1 473
задолженность по налогам и сборам		За Январь - Декабрь 2025 г.	-	39 019	-	(35 880)	(-)	-	3 139
		За Январь - Декабрь 2024 г.		4 117	-	(4 117)	(-)	-	-
авансы полученные - всего		За Январь - Декабрь 2025 г.	-	25 069	-	(24 438)	(-)	-	631
		За Январь - Декабрь 2024 г.		-	-	(-)	(-)	-	-
прочие кредиторы		За Январь - Декабрь 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
		За Январь - Декабрь 2024 г.		4 611	-	(4 611)	(-)	-	-
Итого	5760	За Январь - Декабрь 2025 г.	1 474	441 400	-	(437 165)	(-)		5 709
	5770	За Январь - Декабрь 2024 г.	-	20 549	-	(19 075)	(-)	x	1 474

3.8. Доходы и расходы

3.8.1. Доходы по обычным видам деятельности

тыс. руб

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.	Изменение
Выручка от продажи билетов	5801	24 007	-	24 007
Итого	5800	24 007	-	24 007

3.8.2. Расходы по обычным видам деятельности за счет целевого финансирования

тыс. руб

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.	Изменение
Материальные затраты		254 455	108	254 347
Стоимость реализованных товаров			-	-
Расходы на оплату труда		84 922	7 632	77 290
Отчисления на социальные нужды		5 310	2 302	3 008
Амортизация			-	-
Прочие затраты		137 666	4 301	133 365
Итого расходы по обычным видам деятельности	5880	482 353	14 343	468 010

3.8.3. Расходы по обычным видам деятельности за счет приносящей доход деятельности.

тыс. руб

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.	Изменение
Материальные затраты	5810	148	-	148
Прочие затраты	5850	2 870	-	2 870
Итого расходы по обычным видам деятельности за счет приносящей доход деятельности.	5890	3 018	-	3 018

3.9. Прочие доходы и расходы

3.9.1. Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Проценты к получению		21	-
Прочие поступления		-	1
Итого	5896	21	1

3.9.2. Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
По оплате банковских услуг		496	-
Прочие расходы		494	-
ТМЦ и услуги для собственных нужд		1 241	-
Итого	5897	2 231	-

3.10. Налог при упрощенной системе налогообложения

Код	5898

НКО применяет упрощенную систему налогообложения с объектом "доходы минус расходы" в соответствии с положениями гл. 26.2 "Упрощенная система налогообложения" НК РФ.

Налог, уплачиваемый при применении упрощенной системы налогообложения за отчетный период составил - 3139 тыс. руб.

Директор _____ (подпись) Толпина И. А. (расшифровка подписи)

Начальник ОБиНУ направления "Строительные материалы" ДУиО
по доверенности № 01-09/08 от 16.09.2024, выданной ЧУК "Музейно-выставочный центр "Зиларт" _____ (подпись) Семешина М.Н. (расшифровка подписи)

Главный специалист ОБиНУ направления "Санатории и отели" ДУиО _____ (подпись) Портнова Л. Л. (расшифровка подписи)

" 16 " марта 2026 г.