

Фонд
«Увековечения памяти жертв политических репрессий»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности за 2025 год

г. Москва

26.03.2026

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Фонд «Увековечения памяти жертв политических репрессий», сокращенное название «Фонд Памяти» (далее – Фонд), ИНН/КПП 7707364870/770701001, зарегистрирован Управлением Федеральной налоговой службы по г. Москве.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 14.04.2016г. за основным государственным регистрационным номером 1167700055490.

Юридический адрес: 127473, город Москва, 1-й Волконский переулок, д. 11, стр. 2, помещение I, ком. 6, 8-11.

Почтовый адрес: 127473, город Москва, 1-й Волконский переулок, д. 11, стр. 2.

Единственным учредителем Фонда является Государственное бюджетное учреждение города Москвы «Государственный музей истории ГУЛАГа» (ОГРН 1037739377587, место нахождения: 127473, г. Москва, 1-й Самотечный пер., д.9, стр.1).

Среднесписочная численность сотрудников Фонда за 2025 год составила 2 человека, за 2024 год – 7 человек.

1.2. Краткая характеристика деятельности

Организационно-правовая форма – Фонд.

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

В 2025 году Фонд применял упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения признаны доходы.

Фонд «Увековечения памяти жертв политических репрессий» является не имеющей членства некоммерческой организацией, учрежденной юридическим лицом на основе добровольных имущественных взносов и преследующей социальные, культурные, образовательные и иные общественно полезные цели. Фонд не имеет в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли. Предпринимательская деятельность в 2024 и 2025 годах не осуществлялась. Налоговая база для исчисления налога по УСН за 2024 и 2025 год отсутствует.

Основной целью деятельности Фонда является аккумулирование денежных средств и имущества и направление их на ведение добровольной деятельности по бескорыстной (безвозмездной) передаче гражданам или юридическим лицам имущества, бескорыстное выполнение работ, предоставление услуг, оказание иной поддержки, а также на социальную поддержку и защиту репрессированных граждан и членов их семей.

В соответствии с целями и задачами Фонда в 2025 году осуществлялись следующие виды деятельности:

- содействие реализации Концепции государственной политики по увековечению памяти жертв политических репрессий;
- содействие и проведение научно-исследовательских работ, соответствующим целям деятельности Фонда;
- оказание социальной и иной поддержки гражданам, являющимся подопечными Социально-волонтерского центра Фонда памяти.

Основным источником поступления в Фонд денежных средств являются добровольные взносы и пожертвования от юридических лиц и граждан, а также государственное финансирование, осуществляемое в форме субсидий федерального, регионального и муниципального уровней на поддержку проектов и ресурсы, которые выделяют фонды в виде грантов на реализацию социально значимых проектов и поддержку инициатив.

В отчетном периоде на уставные цели были получены следующие целевые поступления в денежной форме в сумме 8 519 118 рублей:

- 8 010 000 рублей по Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидии № 149-10-2025-038 от 31.01.2025 г. на компенсацию части затрат, связанных с осуществлением деятельности,

- направленной на решение социальных вопросов в соответствии с уставными целями;
- 500 000 рублей по Договору пожертвования от 27.06.2025 г. с ООО «Мосстрой-25»;
- 9 118 рублей целевые поступления от физических лиц.

1.3. Филиалы и представительства

Филиалы и представительства у Фонда отсутствуют.

1.4. Информация об органах управления

Органами управления Фонда являются:

- Совет Фонда;
- Руководитель Фонда

Совет Фонда является высшим коллегиальным органом управления Фонда.

В состав Совета Фонда по состоянию на 31 декабря 2025 г. входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Лукин Владимир Петрович	Председатель
2	Караганов Сергей Александрович	Член Совета Фонда
3	Солженицына Наталия Дмитриевна	Член Совета Фонда
4	Капков Сергей Александрович	Член Совета Фонда
5	Лунгин Павел Семенович	Член Совета Фонда

Руководство текущей деятельностью Фонда осуществляется единоличным исполнительным органом Фонда – Руководителем, подотчетным коллегиальному исполнительному органу Фонда – Совету, который действует на основании Устава Фонда.

Руководитель Фонда – Горностаева Марина Юрьевна.

Надзорным органом Фонда является Попечительский совет.

В состав Попечительского совета по состоянию на 31 декабря 2025 г. входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Федотов Михаил Александрович	Председатель Попечительского совета
2	Мирза Наталья Борисовна	Член Попечительского совета

1.5. Сведения о дочерних и зависимых Фондах

Фонд не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.6. Информация об аудиторе

Аудитором Фонда является Акционерное общество Консультационная группа «Баланс» (АО КГ «Баланс»), 630132, г. Новосибирск, ул. Железнодорожная 12/1, подъезд 1, этаж 4.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1 Основа представления

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Ведение бухгалтерского учета в Фонде осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом Руководителя Фонда № 1-УП от 28.12.2021 г. и сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Фонда существуют обособленно от имущества и обязательств учредителя фонда и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Фонд планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая Фондом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Фонда относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Фонда предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце, в котором выявлена ошибка, с ретроспективным пересчетом бухгалтерской отчетности.

2.3 Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Фонде ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером, автоматизировано с использованием программного продукта 1С: Предприятие 8.3.

2.4 Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, у Фонда отсутствуют.

2.5 Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Фонд руководствуется ФСБУ «Учет нематериальных активов» (ФСБУ 14/2022), утвержденным приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. № 86н.

Использование целевых средств на приобретение НМА отражается по дебету счета 86 «Целевое финансирование» и кредиту счета 83 «Добавочный капитал» в момент отражения нематериальных активов на счете 04 «Нематериальные активы».

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя:

- из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- из ожидаемого срока использования актива, в течение которого его предполагается использовать в деятельности, направленной на достижение уставных целей Фонда.

Проверка НМА на обесценение производится на каждую отчетную дату.

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- произведения науки, литературы и искусства (аудиовизуальные произведения, театрально-зрелищные представления, фонограммы);
- программы ЭВМ;
- базы данных (порталы, сайты, автоматизированные информационные системы);
- лицензии и разрешения на осуществление отдельных видов деятельности;
- другие НМА.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 50 000 рублей. Для вида НМА «произведения науки, литературы и искусства» стоимостной лимит не применяется, так как данные активы имеют неопределенный срок полезного использования и значимы для деятельности организации.

Контроль за наличием и движением малоценных нематериальных активов организован на забалансовом счете.

По НМА, по которым нет возможности определить срок полезного использования, признаются как НМА с неопределенным сроком использования и амортизация по ним не начисляется.

2.6 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств в 2025 году осуществлялся по нормам ФСБУ 6/2020.

При приобретении объектов ОС их стоимость относится за счет целевых источников. Одновременно с отражением расхода целевого финансирования делается проводка по формированию Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества на счете 83. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Положения ФСБУ 6/2020 не применяются к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 60 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 60 000 руб.

Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы".

Контроль за наличием и движением малоценных основных средств организован на забалансовом счете.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом ежемесячно. Фонд начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

2.7 Учет аренды у арендатора

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий, указанных в п.5 ФСБУ 25/2018, а также при выполнении хотя бы одного из пунктов:

- срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Дополнительные условия для признания не действуют для следующих случаев:

- договоров лизинга;
- предмет аренды предполагается предоставлять в субаренду.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (перспективно).

Фонд признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным методом. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора ежемесячно. Сумма начисленных процентов относится на расходы одновременно на дату составления бухгалтерской отчетности за 2025 г., то есть на 31.12.2025 г. за счет использования целевых средств.

Ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. В случае отсутствия в учетном периоде подобной информации ставка дисконтирования принимается равной ставке ЦБ России на дату заключения договора аренды.

2.8 Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Фонд не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких

активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам Фонда относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:

- специальные средства производства (специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда);
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель.

Фонд не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы:

- офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности;
- почтовые товары (конверты, бандероли, марки и др.);
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержания порядка.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. Затраты на приобретение таких запасов признаются расходами периода, в котором были понесены. Приобретенные материалы для управленческих нужд Фонда списываются на затраты на основании передаточных документов от поставщика (УПД, накладная).

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, которая формируется исходя из всех затрат на приобретение, приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления и использования.

Материальные ценности, приобретенные Фондом для безвозмездной передачи благополучателям, для обеспечения контроля отражаются на забалансовом счете.

При выбытии Фонд оценивает запасы по себестоимости каждой единицы.

Организация по запасам, которые используются в уставной некоммерческой деятельности, не создает резерв под обесценение.

2.9 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника или иными способами, признается сомнительной.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству и относятся в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся при выявлении просроченной задолженности: более 6 мес. – 10% от величины задолженности; более года – 30% от величины задолженности; более 2 лет – 60% от величины задолженности; более 2,5 лет – 90% от величины задолженности.

2.10 Целевое финансирование

Поступающие целевые средства на ведение уставной деятельности и содержание Фонда, на осуществление программ и проектов признаются в бухгалтерском учете кассовым методом по мере фактического поступления средств без предварительного начисления, записью по дебету счетов денежных средств и кредиту счета 86. Аналитический учет на счете 86 «Целевое финансирование» ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников их поступления.

2.11 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Фонд применяет Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010). По оценочным обязательствам Фондом создаются резервы. Для отражения оценочного обязательства в учете используется счет 96 «Резервы предстоящих расходов».

В целях расчета резерва для оплаты отпусков осуществляется оценка обязательств по состоянию на конец каждого календарного года. Резерв на оплату отпусков определяется на последний день расчетного периода исходя из количества дней неиспользованного отпуска по всем работникам на эту дату. В бухгалтерском учете применяется следующий способ расчета оценочных обязательств на оплату отпусков. Значение рассчитывается путем умножения среднего заработка на количество неиспользованных дней отпуска по каждому работнику Фонда с учетом отчисления по страховым взносам по тарифам, установленным на следующий календарный год.

2.12 Прочая информация

В настоящее время политическая ситуация в мире является нестабильной. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике. Введение на протяжении последнего времени экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации в течение последних лет, привело к увеличению экономической неопределенности.

Данная ситуация может привести к снижению объема привлекаемых Фондом средств, что отразится на финансово-хозяйственной деятельности, даст основания для корректировки программ и проектов Фонда. Характер и частота событий и явлений, связанных со страховыми рисками, равно как их влияние на будущую деятельность Фонда, трудно прогнозируемы. Однако, Фонд предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивого финансового состояния, обеспечения непрерывной уставной деятельности.

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результатов деятельности Фонда, не было.

Фонд в силу специфики деятельности не применяет следующие нормативно-правовые акты:

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»;
- ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»;
- ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности».

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Актив:

В составе строки 1110 «Нематериальные активы» отражены нематериальные активы Фонда по первоначальной стоимости в размере (тыс.руб.):

Вид нематериальных активов	Стоимость на 31.12.2025	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2023
Исключительные права на аудиовизуальные произведения	29 160	27 924	20 209
Автоматизированная информационная система (интернет-сайт)	393	393	393
Цифровой сервис по поиску информации о жертвах массовых репрессий в СССР	3 651	3 651	3 651
Веб-платформы для размещения фото и видео	638	638	638
Сайты	1 408	435	100
Спектакли	393	393	353
Другие виды нематериальных активов	710	440	120
Итого	36 353	33 874	25 464
Приобретение нематериальных активов	3 664	4 562	5 546
Всего	40 017	38 436	31 010

Раскрытие информации по наличию и движению нематериальных активов в 2025 году отражено в следующей таблице (тыс.руб):

Раскрытие информации по наличию и движению нематериальных активов:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025г.	33 874	-	2 479	-	-	-	-	-	-	36 353	-
	5110	за 2024г.	25 464	-	8 410	-	-	-	-	-	-	33 874	-
в том числе: Исключительные права на аудиовизуальные произведения	5101	за 2025г.	27 924	-	1 236	-	-	-	-	-	-	29 160	-
	5111	за 2024г.	20 209	-	7 715	-	-	-	-	-	-	27 924	-
Автоматизированная информационная система (интернет-сайт)	5102	за 2025г.	393	-	-	-	-	-	-	-	-	393	-
	5112	за 2024г.	393	-	-	-	-	-	-	-	-	393	-
Цифровой сервис по поиску информации о жертвах массовых репрессий в СССР	5103	за 2025г.	3 651	-	-	-	-	-	-	-	-	3 651	-
	5113	за 2024г.	3 651	-	-	-	-	-	-	-	-	3 651	-
Веб-платформы для размещения фото и видео	5104	за 2025г.	638	-	-	-	-	-	-	-	-	638	-
	5114	за 2024г.	638	-	-	-	-	-	-	-	-	638	-
Сайты	5105	за 2025г.	435	-	973	-	-	-	-	-	-	1 408	-
	5115	за 2024г.	100	-	335	-	-	-	-	-	-	435	-
Спектакли	5107	за 2025г.	393	-	-	-	-	-	-	-	-	393	-
	5117	за 2024г.	353	-	40	-	-	-	-	-	-	393	-
Другие виды нематериальных активов	5108	за 2025г.	440	-	270	-	-	-	-	-	-	710	-
	5118	за 2024г.	120	-	320	-	-	-	-	-	-	440	-

В составе строки 1150 «Основные средства» отражены основные средства Фонда в размере (тыс.руб.):

Группа основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2025	Балансовая стоимость на 31.12.2024	Балансовая стоимость на 31.12.2023
Машины и оборудование	-	-	-
ППА (нежилые помещения)	2 004	1 927	4 105
Транспортные средства	1 033	1 433	1 833
Производственный и хозяйственный инвентарь	135	709	1 531
Другие виды основных средств	-	-	-
Итого	3 172	4 069	7 469

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Раскрытие информации по наличию и движению основных средств в 2025 году отражено в следующей таблице (тыс.руб.):

Раскрытие информации по наличию и движению основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	17 246	(13 177)	2 150	(6 457)	6 107	(2 697)	-	-	-	12 939	(9 767)
	5210	за 2024г.	17 101	(9 632)	543	(398)	398	(3 943)	-	-	-	17 246	(13 177)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2025г.	4 000	(2 567)				(400)				4 000	(2 967)
	5211	за 2024г.	4 000	(2 167)	-	-	-	(400)	-	-	-	4 000	(2 567)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2025г.	4 390	(3 681)		(4027)	3 677	(224)	-	-	-	363	(228)
	5212	за 2024г.	4 245	(2 714)	543	(398)	398	(1 365)	-	-	-	4 390	(3 681)
ППА (нежилые помещения)	5203	за 2025г.	8 856	(6 929)	2 150	(2 430)	2 430-	(2 073)	-	-	-	8 576	(6 572)
	5213	За 2024г.	8 856	(4 751)		-	-	(2 178)	-	-	-	8 856	(6 929)

В составе строки 1210 «Запасы» отражены запасы по фактической себестоимости (тыс.руб.):

Наименование запасов	Стоимость на 31.12.2025	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2023
Дизельное топливо в баке автотранспортного средства	5	4	2
Прочие запасы	5 497	4 401	762
Итого	5 502	4 405	764

Наличие и движение Запасов за отчетный период отражено в следующей таблице (тыс.руб.):

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
					Поступления и затраты	выбыло		Убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себестоимость	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего												
	2025г.	4 405	0	4 405	2 048	(951)	-	-	-	5 502	0	5 502
	2024г.	764	0	764	4 427	(786)	-	-	-	4 405	0	4 405
в том числе: Дизельное топливо в баке автотранспортного средства												
	2025г.	3	0	3	116	(114)	-	-	-	5	0	5
	2024г.	2	0	2	187	(186)	-	-	-	3	0	3
Прочие запасы и затраты												
	2025г.	4 401	0	4 401	1 933	(836)	-	-	-	5 497	0	5 497
	2024г.	762	0	762	4240	(601)	-	-	-	4 401	0	4 401

В составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная дебиторская задолженность (тыс.руб.):

Виды дебиторской задолженности	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Авансы, выданные поставщикам	3 090	7 582	1 396
Расчеты по налогам и сборам		-	296
Имущественный взнос	-	7	7
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	230	243	189
Итого	3 320	7 831	1 888

Крупнейшими дебиторами на 31.12.2025 г. являются:

№ п/п	Контрагент	Сумма зadолженности, тыс. руб.
Расчеты по авансам выданным, из них:		
1	ООО «Стройпроект»	2 993
2	ООО «ЦИТ»	42
3	ООО «СКЛАДОВКА»	31
4	ООО «Лессор Групп»	12
5	ООО «Бегет»	8
6	ООО «Аркан-М»	3
7	ООО «Таймвэб.Технологии»	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, из них:		
1	ИП Анастасиади	120
2	ООО «СКЛАДОВКА»	60
3	ГКУ «АМПП»	50

В составе строки 1250 «Денежные средства» отражены остатки денежных средств Фонда, находящиеся на рублевых счетах в банках (тыс.руб.):

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Денежные средства на расчетных счетах	2 457	29 994	36 595
Итого	2 457	29 994	36 595

3.2. Пассив:

В разделе III баланса «Целевое финансирование» отражены (тыс.руб.):

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Остаток неиспользованных целевых средств	12 106	42 529	38 505
Имущественный взнос	10	10	10
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	39 525	37 943	32 933
Итого	51 641	80 482	71 448

В составе Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества отражаются средства целевого финансирования, полученные Фондом в виде средств на приобретение и (или) создание основных средств и нематериальных активов.

В разделе IV баланса «Долгосрочные обязательства» по строке 1450 отражены (тыс.руб.):

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Прочие обязательства (по аренде)	-	-	2 698
Итого	-	-	2 698

В составе строки 1520 баланса «Кредиторская задолженность» отражены следующие показатели (тыс.руб.):

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	36	153	381
Расчеты по налогам и сборам	-	3	-
Расчеты с подотчетными лицами	15	-	-
Итого	51	156	381
Обязательство по аренде	2 763	2 698	2 438

Крупнейшая задолженность перед поставщиками и подрядчиками на 31.12.2025 г. расшифрована в следующей таблице (тыс. руб.):

№ п/п	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.
Поставщики и подрядчики, в том числе:		
1	ООО "ЯНДЕКС.ТАКСИ"	29
2	ПАО «Ростелеком»	7

По строке 1540 баланса «Оценочные обязательства» отражено оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков (тыс. руб.):

Показатель	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Резерв на оплату отпусков сотрудникам	13	1 399	760
Итого	13	1 399	760

4. Пояснения по существенным статьям отчета о целевом использовании средств

Отчет о целевом использовании средств составляется в соответствии с данными бухгалтерского учета. Остаток целевых средств на 01.01.2025 г. составил 42 529 тыс. рублей (код строки 6100).

В отчете о целевом использовании средств раскрыта информация о целевом использовании средств, полученных в денежной форме в сумме 8 519 тыс. рублей в качестве:

- целевых средств в денежной форме в сумме 8 010 тыс. рублей (код строки 6220) по Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидий;
- добровольных взносов и пожертвований от юридических и физических лиц в сумме 519 тыс. рублей (код строки 6230).

Период использования средств благотворителями по Договорам пожертвования не установлен.

Использование целевых средств отражено в следующей таблице:

Наименование показателя	Код строки	тыс. руб.	
		Сумма в 2025 г.	Сумма в 2024 г.
Расходы на целевые мероприятия	6310	29 435	97 634
в том числе			
<i>социальная и благотворительная помощь:</i>	6311	10 527	50 523
– Деятельность Социально-волонтерского центра		711	2 998
– Безвозмездная передача книжной и сувенирной продукции благополучателям		-	9 513
– Благотворительная помощь Музею истории ГУЛАГа		1 250	29 863
– Услуги в рамках реализации проекта из средств Субсидии на осуществление деятельности, направленной на решение социальных вопросов подопечных Фонда памяти		8 316	8 049

– Благотворительные пожертвования некоммерческим организациям на ведение уставной деятельности		250	100
<i>проведение конференций, совещаний семинаров</i>	6312	-	1 468
Конференция «Форум Памяти 2024»		-	1 468
<i>иные мероприятия:</i>	6313	18 908	45 643
– Проект «Междисциплинарная конференция об истории и наследии советских массовых репрессий «Форум Памяти 2024» по Договору о предоставлении гранта Президента РФ		-	3 068
- Проект «Дело врачей» по Договору о грантовой поддержке РЕК		-	686
– Расходы на PR, маркетинг, полиграфию в рамках Уставной деятельности (Музей истории ГУЛАГа)		112	2 303
– Проект «Мемориализация мест массового захоронения»		271	1 412
– Проект «Издательская программа» (Музей истории ГУЛАГа)		436	2 383
– Организация и проведение выставок		-	4 267
– Музеефикация и сохранение мемориального парка «Днепровский»		-	4 620
– Поддержка научных проектов (Музей истории ГУЛАГа)		85	1 404
– Проект «Центр документации» (Музей истории ГУЛАГа)		169	678
– Прочие совместные проекты с Музеем истории ГУЛАГа		2 110	12 922
– Организация и проведение лекций, кинопоказов, спектаклей, концертов совместно с Музеем истории ГУЛАГа		-	1 821
– Образовательные проекты и программы (Музей истории ГУЛАГа)		68	1 394
– Создание постоянной Экспозиции в г. Суздаль		-	690
– Проект «Мой ГУЛАГ» (видеосъемка и монтаж документальных фильмов на тему политических репрессий)		335	2 992
– Проект Музей «Дом на набережной»		14 850	4 681
– Прочие расходы		471	322
Расходы на содержание аппарата управления	6320	4 859	15 225
в том числе			
Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	3 029	10 839
Расходы на служебные командировки и поездки	6323	-	261
Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта):	6324		1 148
– арендная плата, оплата коммунальных услуг		56	82
– содержание служебного транспорта		410	774
– уборка помещений		265	292
Прочие (услуги связи, юридические и нотариальные услуги, почтовые расходы, обслуживание программного обеспечения, приобретение канцелярских товаров, оплата аудиторских и банковских услуг, уплата пени и штрафов)	6326	1 099	2 977
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	4 648	8 954
Прочие	6350	-	360
ВСЕГО ИСПОЛЬЗОВАНО СРЕДСТВ	6300	38 942	122 173

Остаток целевых средств на 31.12.2025 г. составил 12 106 тыс. рублей.

5. Информация о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с данными бухгалтерского учета.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	8 510	126 097
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления (на ведение уставной деятельности)	4119	8 510	126 097
Платежи - всего	4120	-36 047	-132 698
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-14 411	-79 684
в связи с оплатой труда работников	4122	-8 191	-21 418
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи (возврат остатков субсидий, оказание благотворительной помощи)	4129	-13 445	-31 596
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-27 537	-6 601
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	--27 537	-6 601
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	29 994	36 595
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 457	29 994

Руководитель

26.03.2026

М.Ю. Горностаева М.Ю. Горностаева

