

**Благотворительного фонда поддержки и развития современного искусства
"ВИНЗАВОД"**

Идентификационный номер налогоплательщика	7709441456
Форма собственности (код по ОКФС):	Собственность благотворительных организаций (50)
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Отчетный период	01.01.2025-31.12.2025
Единицы измерения (код по ОКЕИ):	тыс. руб. (384)

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за 2025 год, включая основные положения учетной политики**

Данные пояснения являются частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Благотворительного фонда поддержки и развития современного искусства «ВИНЗАВОД» за 2025 год и включают в себя дополнительную информацию, предусмотренную Федеральным стандартом бухгалтерского учета 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 №157н.

Все суммы представлены в тысячах рублей РФ, если не указано иное. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Общие сведения

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

Сокращенное наименование: Фонд «ВИНЗАВОД».

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

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

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

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

1. Учредитель Фонда: Общество с ограниченной ответственностью «МВК Эстейт» (в лице полномочного представителя).
2. Президент Фонда: Троценко Софья Сергеевна.

Единоличный исполнительный орган Фонда – Директор Черкасова Тамара Марковна.

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

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

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

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

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

1.4. Среднесписочная численность работающих в 2025 году составила 11 человек, в 2024 году составила 11 человек.

1.5. Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской отчетности: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Альянс-Аудит» (ОГРН 1207700458349, ИНН 9729302630, КПП 772901001) – действительный член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006354161; Юридический адрес: 119607, г. Москва, ул. Лобачевского, д. 98, корп. 3, кв. 82; телефон: +7 (495) 504-85-20; +7 (495) 620-49-78; адрес электронной почты: info@alyans-audit.ru.

2. Основные положения учетной политики и представления информации в отчетности

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Фонда составлена в соответствии с федеральными стандартами. При ведении бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской отчетности Фонд руководствовался положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 №157н, иных федеральных стандартов и положений по бухгалтерскому учету, а также применяло Положение по учетной политике.

В состав бухгалтерской отчетности входит:

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

Руководство Фонда несет ответственность за подготовку бухгалтерской отчетности, в том числе за раскрытие в ней необходимой информации. Это включает ведение бухгалтерского учета в

соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, выбор и применение учетной политики, а также меры по сохранности и надлежащему использованию активов Фонда, наличие и надлежащую работу средств внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Бухгалтерский учет в Фонде осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности

В целях детализации статей бухгалтерской отчетности считается, что показатель бухгалтерской отчетности, как правило, признается существенным, если составляет 5% и более от показателя валюты баланса (для бухгалтерского баланса) или 5% от совокупных расходов (для отчета о целевом использовании средств).

Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями бухгалтерской отчетности финансового положения Фонда. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, последствия судебных разбирательств, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности Фонда.

Для целей ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Ошибка признается существенной если она приводит к искажению показателя по соответствующей статье отчетности за отчетный год не менее чем на 10% при условии, что показатель статьи составляет 5% и более от показателя валюты баланса (для бухгалтерского баланса) или 5% от совокупных расходов (для отчета о целевом использовании средств).

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Фонд будет 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.

Отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями Фонд квалифицирует как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации, предусмотренного п.66 (б) ФСБУ 4/2023. Фонд приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки.

2.3. Нематериальные активы

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива, если одновременно выполняются следующие условия:

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

- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
- д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

При принятии к бухгалтерскому учету нематериальных активов с определенным сроком полезного использования Фонд выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. Нематериальные активы амортизируются линейным способом. Нематериальные активы, по которым невозможно установить срок полезного использования, не амортизируются. Способ амортизации нематериальных активов ежегодно проверяется Фондом на необходимость его уточнения.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

2.4. Основные средства

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

- а) актив имеет материально-вещественную форму;
- б) актив предназначен для использования организацией в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана, для управленческих нужд организации;
- в) актив предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) актив способен достижению некоммерческой организацией целей, ради которых она создана.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам основных средств за исключением основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация (износ) начисляется линейным способом. Основные средства, по которым невозможно установить срок полезного использования, не амортизируются.

2.5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство оценка производится по средней себестоимости.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Фондом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на приобретение программ или расходы на страхование), отражены как авансы. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они

относятся. Расходы будущих периодов со сроком списания более одного года отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», со сроком менее года – по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

2.7. Некоммерческая деятельность Фонда

Фонд осуществляет свою деятельность на основании Благотворительных программ и сметы Фонда (бюджет-план), ежегодно утверждаемой Советом Фонда. По итогу финансового года составляется отчет об исполнении бюджета (бюджет-факт) Фонда за отчетный период, который включает в себя исполнение сметы Фонда, доходы и расходы по коммерческой деятельности. Бюджет-факт Фонда за отчетный период также утверждается Советом Фонда. Финансирование целевых мероприятий производится на основании Благотворительных программ и смет по мероприятиям. Все расходы, проводимые в рамках мероприятий и предусмотренные сметой Фонда, являются целевыми и учитываются на счете 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности» в разрезе соответствующих мероприятий и статей затрат.

В конце каждого отчетного периода расходы с кредита счета 20.03 списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Соотношение, указанное в п.3 ст. 16 Федерального закона от 11.08.1995 №135-ФЗ «О благотворительной деятельности и добровольчестве (волонтерстве)», устанавливающее ограничение на использование на оплату труда административно-управленческого персонала не более 20 процентов финансовых средств, расходуемых этой организацией за финансовый год, соблюдается.

2.8. Коммерческая деятельность Фонда

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

2.9. Расходы Фонда

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

2.10. Изменения в учетной политике на 2025 год

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Фонд утвердил формат настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

При этом корректировки сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год в связи с таким изменением не производилось в связи с отсутствием необходимости.

На год, следующий за отчетным, не планируется изменений учетной политики, способных оказать существенное влияние на финансовое положение Фонда, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Нематериальные активы

Данные о наличии и движении нематериальных активов за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в таблицах 1.1 - 1.3 табличной части пояснений.

Нематериальные активы в основном представлены исключительными правами на результаты интеллектуальной деятельности, срок полезного использования по которым установить невозможно.

Сроки полезного использования в разрезе групп нематериальных активов, по которым возможно его установить:

Группы нематериальных активов	Срок полезного использования
Программное обеспечение	13 месяцев

3.2. Основные средства

Данные о наличии и движении основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, по основным группам за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в таблицах 2.1 – 2.3. табличной части пояснений.

Операции по незавершенным капитальным вложениям в основные средства за отчетный и предшествующий отчетному периоды отражены в таблице 2.4 табличной части пояснений.

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

Сроки полезного использования в разрезе групп основных средств:

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

3.3. Материально-производственные запасы

Информация о наличии материально-производственных запасов (МПЗ) и о величине резерва под снижение стоимости МПЗ на начало и конец отчетного года, а также о движении МПЗ по основным видам в течение отчетного года представлена в Таблице 3.1 табличной части пояснений.

3.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности и о величине резерва по сомнительным долгам на начало и конец отчетного года, а также о движении задолженности по основным видам контрагентов в течение отчетного года представлена в Таблице 4.1 табличной части пояснений.

Фонд просроченной дебиторской задолженности не имеет.

3.5. Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов на 31.12.2023 в размере 388 тыс. руб. представляют собой в основном неисключительные права использования программного обеспечения. На 31.12.2024 и 31.12.2025 прочие оборотные активы отсутствуют.

3.6. Обязательства

Данные о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных (кроме оценочных) обязательств за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в таблице 5.1 табличной части пояснений.

Данные о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный и предшествующий отчетному периоды представлены в таблице 5.2 табличной части пояснений. Просроченные обязательства отсутствуют.

3.7. Доходы и расходы по текущей (коммерческой) деятельности

Выручка от реализации услуг, товаров составила:

Наименование	2024 год, тыс. руб.	% от общего объема	2025 год, тыс. руб.	% от общего объема
Доходы от проведения мероприятий	18	4	28	28
Доходы от продажи печатной и сувенирной продукции	429	96	72	72
Итого доходов:	447	100	100	100

Расходы по текущей коммерческой деятельности в разрезе элементов затрат представлены в Таблице 6 табличной части пояснений.

3.8. Некоммерческая деятельность

Общий объем средств, израсходованных Фондом в 2025 г. составил 28 888 тыс. руб. На заработную плату административно-управленческого персонала Фонда в 2025 г. направлено 4 775 тыс. руб. или 16,53 % от общей суммы расходов, что составляет не более 20 % финансовых средств, расходуемых благотворительной организацией за финансовый год и соответствует требованию п.3 ст.16 Федерального закона от 11.08.1995 г. № 135-ФЗ «О благотворительной деятельности и добровольчестве (волонтерстве)» (далее – Закон).

Согласно п.3 ст.17 Закона, Фондом в 2025 г. на благотворительную деятельность направлено 22 тыс. руб. или 100% доходов от внереализационных операций и доходов от разрешенной законом предпринимательской деятельности.

Сравнительная информация по благотворительной деятельности Фонда за 2024 год:

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

Согласно п.3 ст.17 Закона, Фондом в 2024 г. на благотворительную деятельность направлено 124 тыс. руб. или 100% доходов от внереализационных операций и доходов от разрешенной законом предпринимательской деятельности.

Согласно п.4 ст.16 Закона в соответствии с утвержденными благотворительными программами на 2025 г. и 2024г. в течение года с момента получения денежных средств на благотворительные цели направлено не менее 80% благотворительного пожертвования в денежной форме, за исключением средств, сроки использования которых установлены долгосрочными программами.

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

Наименование мероприятия	2024 год, тыс. руб.	2025 год, тыс. руб.
Благотворительная программа "Открытые студии"	7 667	6 733
Благотворительная программа "НИИ Архив ЦСИ Винзавод"	5 483	5 647
Благотворительная программа по поддержке представителей арт-сообществ и содействия развитию современного искусства, культуры и просвещения	5 300	8 191
Прочие целевые некоммерческие мероприятия	965	14
Программа проф. переподготовки Школы дизайна НИУ ВШЭ /БП о сотрудничестве с заинтересованными организациями кадров в артиндустрии	877	547
Прочие расходы, заработная плата и отчисления во внебюджетные фонды	1 298	1 354
Итого расходов:	21 590	22 486

3.9. Связанные стороны и аффилированные лица

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

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

3.10. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства, требующие раскрытия информации в бухгалтерской отчетности, в отчетном году отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. отсутствуют какие-либо существенные судебные разбирательства, возникшие в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности Фонда, способные повлиять на показатели бухгалтерской отчетности. Потенциальные иски против Фонда также отсутствуют, в связи с чем руководство не создавало какой-либо резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным для Фонда исходом судебных разбирательств.

3.11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

3.12. Потенциальные риски

Фонд осуществляет свою деятельность в России. Политическая ситуация в стране является стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами. Данные события могут негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы

жертвователей Фонда, что, в свою очередь, может повлиять на поступление пожертвований в Фонд. Поскольку Фонд не оказывает какого-либо влияния на экономическую ситуацию в стране, механизм управления указанным риском отсутствует.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в регионе, в котором Фонд осуществляет свою деятельность, оценивается как незначительная.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Фонд осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	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 обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	4 403	-	854	(1 010)	-	-	X	X	4 246	-
	За 2024 г.	4 968	-	1 484	(2 049)	-	-	X	X	4 403	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	4 363	-	854	(1 010)	-	-	14	-	4 221	-
	За 2024 г.	4 597	-	1 470	(1 704)	-	-	-	-	4 363	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	12	-	-	(4)	-	-	-	-	8	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	32	-	-	-	-	-	(14)	-	18	-
	За 2024 г.	359	-	14	(341)	-	-	-	-	32	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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.	1 903	-	1 021	-	(1 903)	-	-	-	1 021	-
	За 2024 г.	809	-	1 730	173	(809)	-	-	-	1 903	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	272	-	1	-	(272)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	99	173	-	-	-	-	272	-
Авансы выданные	За 2025 г.	378	-	294	-	(378)	-	-	-	294	-
	За 2024 г.	248	-	378	-	(248)	-	-	-	378	-
Прочая дебиторская задолженность	За 2025 г.	1 253	-	726	-	(1 253)	-	-	-	727	-
	За 2024 г.	561	-	1 253	-	(561)	-	-	-	1 253	-
Итого	За 2025 г.	1 903	-	1 021	-	(1 903)	-	-	X	1 021	-
	За 2024 г.	809	-	1 730	173	(809)	-	-	X	1 903	-

5. Обязательства

5.1. 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.	-	40	-	-	-	40	
	За 2024 г.	67	-	-	(67)	-	-	
в том числе: прочие обязательства	За 2025 г.	-	40	-	-	-	40	
	За 2024 г.	67	-	-	(67)	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	343	341	-	(343)	-	341	
	За 2024 г.	235	333	-	(225)	-	343	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	98	3	-	(98)	-	3	
	За 2024 г.	-	98	-	-	-	98	
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	117	128	-	117	-	128	
	За 2024 г.	16	117	-	(16)	-	117	
прочая кредиторская задолженность	За 2025 г.	128	143	-	(128)	-	143	
	За 2024 г.	219	118	-	(209)	-	128	
прочие обязательства	За 2025 г.	-	68	-	-	-	68	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	343	381	-	(343)	X	381	
	За 2024 г.	302	333	-	(292)	X	343	

5.2. 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.	2 098	1 498	(1 539)	-	2 058
	За 2024 г.	1 976	1 662	(1 540)	-	2 098
в том числе: Резервы по предстоящим отпускам сотрудников	За 2025 г.	2 098	1 498	(1 539)	-	2 058
	За 2024 г.	1 976	1 662	(1 540)	-	2 098

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	54	357
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	4	1
Итого по элементам	58	358
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	58	358