

**Автономная некоммерческая организация Многофункциональный центр оценки,
экспертизы и консалтинга «Эстиматика»
(АНО МФЦ ОЭК «Эстиматика»)
ИНН 6685994721 КПП 770701001 ОГРН 1146600003032
127473, г. Москва, ул. Селезневская,
дом № 11А, строение 1, 25**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год АНО МФЦ ОЭК «Эстиматика»**

г. Москва

«30» марта 2026 года

1. Общая информация об организации

1.1. Автономная некоммерческая организация Многофункциональный центр оценки, экспертизы и консалтинга «Эстиматика», именуемая в дальнейшем «Организация», является унитарной некоммерческой организацией, не имеющей членства и созданной на основе имущественных взносов учредителей в целях предоставления услуг в сфере развития профессиональных квалификаций.

1.2. Организационно-правовая форма Организации: Автономная некоммерческая организация.

Учредители Организации: Фонд развития квалификаций и компетенций в Уральском регионе (ОГРН 1146600002185, ИНН 6685994619) и Лебедев Алексей Витальевич.

Директор с 09.04.2020 г. – Филимонов Михаил Михайлович.

1.3. Организация не имеет в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли и не распределяет полученную прибыль между учредителями.

1.4. Организация создана с целью предоставления услуг в сфере экспертной деятельности, в том числе осуществление судебной экспертизы, подготовку экспертных заключений, рецензий и предоставление экспертных мнений по поставленным вопросам и заданиям, а также проведение судебных оценочных экспертиз по назначению суда, прокуратуры, следователей; осуществление рыночной оценки объектов движимого и недвижимого имущества, нематериальных активов, предприятий (бизнеса); предоставление услуг по оказанию помощи организациям в сфере управления, в том числе организация мероприятий, направленных на повышение квалификации специалистов различных сфер деятельности.

1.5. Организация является организацией, которая осуществляет на основании лицензии наряду с основной деятельностью образовательную деятельность в качестве дополнительного вида деятельности по дополнительным образовательным программам, которые включают в себя: программы повышения квалификации, программы профессиональной переподготовки, а также полностью или частично реализовывать программы дополнительного профессионального образования в форме стажировки. Образовательная деятельность осуществляется в следующих областях: оценки, экономики и финансов; государственного, муниципального и корпоративного управления; маркетинга, социологии; управление в сфере строительства; энергетики и жилищно-коммунального

хозяйства; информационных технологий.

1.6. Предметом деятельности Организации является осуществление в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации следующих видов деятельности, в том числе приносящих доход, направленных на достижение целей, ради которых создана Организация:

- формирование и предоставление заключений, рекомендаций, рецензий и иных документов, выполненных экспертом или специалистом, обладающим специальными знаниями в соответствующей области;
- осуществление деятельности по оценке движимого и недвижимого имущества (в том числе коммерческой недвижимости), определение кадастровой стоимости, уровня арендной платы, стоимости земельных участков, ценных бумаг, оборудования, бизнеса предприятия, товарных знаков, патентов, лицензий и авторских прав;
- формирование и предоставление рекомендаций, оказание помощи организациям в сфере управления, такой как корпоративное стратегическое и оперативное планирование, реструктуризация производственных процессов, оптимизация управления практикой и планированием работы с персоналом;
- осуществление судебно-экспертной деятельности в гражданском, административном и уголовном судопроизводстве, в том числе оказание содействия судам, судьям, органам дознания, лицам, производящим дознание, следователям в установлении обстоятельств, подлежащих доказыванию по конкретному делу, посредством разрешения вопросов, требующих специальных знаний (в области науки, техники, искусства или ремесла);
- осуществление рыночной оценки объектов движимого и недвижимого имущества, нематериальных активов, предприятий (бизнеса);
- организация и проведение научных мероприятий, направленных на повышение квалификации специалистов в сфере экспертной деятельности, в форматах вебинаров, семинаров, круглых столов и др.;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности по вопросам, требующим специальных знаний в области науки, техники, искусства или ремесла;
- содействие в формировании, поддержке функционирования и развития системы профессиональных квалификаций в различных сферах деятельности, содействие в развитии Национальной системы квалификаций;
- осуществление деятельности по подбору персонала для целей обеспечения внедрения профессиональных стандартов в кадровую политику организаций, в том числе осуществление проверки соответствия специалистов организаций на соответствие требованиям утвержденных профессиональных стандартов и профессиональных квалификаций путем независимой оценки квалификации специалистов;
- оценка условий труда организации предъявляемым требованиям, в том числе разработка и выдача рекомендаций по обеспечению соответствия предъявляемым требованиям к условиям труда в организации;
- разработка и проведение тестирования специалистов различных сфер деятельности;
- реализация дополнительных образовательных программ, дополнительное профессиональное образование, включающее в себя повышение квалификации и профессиональную переподготовку;
- разработка и внедрение в учебный процесс новых образовательных проектов и программ;
- оказание содействия органам власти в осуществлении их деятельности путем обучения, повышения квалификации, консультирования по отдельным видам деятельности;
- организация и обеспечение стажировки и практики специалистов на предприятиях, использующих современные технологии, в школах бизнеса, фирмах, в том числе и за рубежом;
- осуществление деятельности по проверке готовых отчетов, заключений и иных видов документов, выполненных специалистами соответствующей области

- осуществление внешнеэкономической деятельности, включая обмен учебными группами; проведение совместной с иностранными партнерами переподготовки кадров; обучение иностранных граждан для работы на территории Российской Федерации; проведение совместно с иностранными партнерами исследовательской работы в различных областях знаний, подготовка семинаров, конференций, симпозиумов; осуществление стажировки слушателей и педагогических работников в зарубежных образовательных, научных учреждениях, фирмах и компаниях;

- учреждение средств массовой информации, осуществление издательской деятельности путем издания и продажи книг, журналов, газет, брошюр, бюллетеней и других видов печатных изданий, направленных на улучшение качества услуг в сфере образовательных и консалтинговых услуг;

- реализация инновационных проектов и программ, осуществление инновационной деятельности, ориентированной на разработку, апробацию и внедрение новых технологий, научно-образовательных ресурсов, совершенствование научно-педагогического, учебно-методического, организационного, правового, финансово-экономического, кадрового, материально-технического обеспечения в сфере образования, науки и других областях в целях социально-экономического развития Российской Федерации, реализации приоритетных направлений государственной политики Российской Федерации;

- организация и проведение обучающих мероприятий в форматах вебинаров, семинаров, круглых столов, конференций, выставок и других мероприятий в культурно - образовательной области, в том числе, с привлечением сторонних специалистов и организаций;

- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления, иные консалтинговые услуги;

- содействие повышению качества профессионального образования;

- редакционно-издательская деятельность и реализация учебно-методической литературы по направлениям научно-образовательной деятельности;

- организация и проведение экзаменов в соответствии с требованиями законодательства.

1.7. Основной вид деятельности АНО МФЦ ОЭК «Эстиматика»

- 70.22. Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Дополнительные виды деятельности:

58.11.1 Издание книг, брошюр, рекламных буклетов и аналогичных изданий, включая издание словарей и энциклопедий, в том числе для слепых, в печатном виде

58.14 Издание журналов и периодических изданий

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

69.10 Деятельность в области права

71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация

71.20.2 Судебно-экспертная деятельность

73.20 Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения

74.90 Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки

74.90.2 Деятельность, направленная на установление рыночной или иной стоимости (оценочная деятельность), кроме оценки, связанной с недвижимым имуществом или страхованием

74.90.21 Деятельность, направленная на установление рыночной или иной стоимости отдельных материальных объектов (вещей)

74.90.22 Деятельность, направленная на установление рыночной или иной стоимости совокупности вещей, составляющих имущество лица, в том числе имущество определенного вида (движимое или недвижимое, в том числе предприятия)

74.90.23 Деятельность, направленная на установление рыночной или иной стоимости права собственности или иных вещных прав на имущество или отдельные вещи из состава имущества

74.90.24 Деятельность, направленная на установление рыночной или иной стоимости прав требования, обязательств (долгов)

74.90.25 Деятельность, направленная на установление рыночной или иной стоимости работ, услуг, информации

74.90.26 Деятельность, направленная на установление рыночной или иной стоимости иных объектов гражданских прав, в отношении которых законодательством Российской Федерации установлена возможность их участия в гражданском обороте

78.20 Деятельность агентств по временному трудоустройству

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

85.23 Подготовка кадров высшей квалификации

85.42 Образование профессиональное дополнительное

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее – ПБУ, ФСБУ), с учетом права Организации на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учёта являются первичные документы, на основании которых фиксируются факты совершения хозяйственных операций. Первичные документы принимаются к учёту, если они составлены по форме, содержащейся в альбоме унифицированных форм первичной учётной документации, или утверждены руководителем и имеют все обязательные реквизиты, установленные законодательством.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к показателю выручки за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Учетной политикой Организации установлено применение компьютерной технологии учета информации. Ведение бухгалтерского учета организовано с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3». Конфигурация: 1С-Рарус: Бухгалтерия для некоммерческой организации 5 (базовая).

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором

они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи" (Основание: Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

2.9.2. Выручка от выполнения работ или оказания услуг с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы или оказания услуги (Основание: п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

На отчетную дату НМА отсутствуют, операции по приобретению/созданию НМА в отчетном периоде не осуществлялись, амортизация НМА не начислялась.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

В организации отсутствуют основные средства, хозяйственная деятельность ведётся без использования собственных основных средств.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Финансовые вложения (предоставленные займы) на конец отчетного периода составили 13 590 т. р. За 2025 год было выдано займов на сумму 4 400 т. р.

Финансовые вложения (депозиты) на конец отчетного периода составили 7 500 т. р.

На начало 2025 год депозиты составляли 4 000 т. р., за 2025 год было размещено 154 500 т.р., вернулось на расчетный счет организации - 151 000 т. р.

Доходы (проценты) по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов.

6. Дебиторская задолженность

6.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

иками и подрядчиками	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 425	-	2 116	-	(63)	(299)	-	-	4 179	-
	3а 2024 г.	2 631	-	629	-	(835)	-	-	-	2 425	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2	-	21	-	(2)	-	-	-	21	-
	3а 2024 г.	12	-	2	-	(12)	-	-	-	2	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	405	-	-	-	-	(75)	-	-	330	-
	3а 2024 г.	560	-	3	-	(158)	-	-	-	405	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	57	-	57	-	(53)	-	-	-	60	-
	3а 2024 г.	698	-	25	-	(666)	-	-	-	57	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 955	-	1 423	-	(1)	(224)	-	-	3 153	-
	3а 2024 г.	1 361	-	594	-	-	-	-	-	1 955	-
Авансы по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(лизингу)	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	615	-	-	-	-	-	615	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторными компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 425	-	2 116	-	(63)	(299)	-	X	4 179	-
	За 2024 г.	2 631	-	629	-	(835)	-	-	X	2 425	-

6.2. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

7. Обязательства

7.1. 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)					переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано				
			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.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 205	3 411	-	(2 187)	-	-	3 429
	3а 2024 г.	2 103	1 706	-	(1 604)	-	-	2 205
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	300	2	-	(300)	-	-	2
	3а 2024 г.	1 500	-	-	(1 200)	-	-	300
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	293	1 470	-	(287)	-	-	1 476
	3а 2024 г.	212	291	-	(210)	-	-	293
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 253	680	-	(1 253)	-	-	680
	3а 2024 г.	175	1 253	-	(175)	-	-	1 253
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	329	-	-	(329)	-	-	-
	3а 2024 г.	197	132	-	-	-	-	329
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	1 256	-	-	-	-	1 256
	3а 2024 г.	12	-	-	(12)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	12	3	-	-	-	-	14
	3а 2024 г.	-	12	-	-	-	-	12
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	18	-	-	(18)	-	-	-
	3а 2024 г.	8	18	-	(8)	-	-	18
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 205	3 411	-	(2 187)	-	X	3 429
	За 2024 г.	2 103	1 706	-	(1 604)	-	X	2 205

7.2. Просроченные обязательства отсутствуют.

8. Целевое финансирование

8.1. В строке 1330 «Целевые средства» отражен капитал (22 172 т.р.), сформированный неиспользованными целевыми средствами, предназначенными для обеспечения целей НКО, в том числе прибылью от предпринимательской деятельности некоммерческой организации.

Прибыль от предпринимательской деятельности некоммерческой организации в 2025 году составила – 8 565 т.р.

9. Доходы, расходы от обычных видов деятельности

Выручка от реализации услуг определяется исходя из условий договора.

Выручка от оказанных услуг в бухгалтерском учете отражается по методу начисления: при принятии результатов работ и услуг заказчиком в соответствии с датой Акта выполненных работ.

Выручка в 2025 г. составила 28 254 т. р.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. Расходы в отчетном периоде относятся на счет реализации услуг (26) при их отнесении на предпринимательскую деятельность, и на счет 86 при их отнесении на средства целевого финансирования.

10. Управленческие расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	93	98
Затраты на оплату труда	581	460
Отчисления на социальные нужды	176	138
Амортизация	-	-
Прочие затраты	20 146	15 602
Итого по элементам	20 996	16 297
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	20 996	16 297

К прочим затратам относятся: расходы на аренду помещения, командировочные расходы, заказ печатной продукции, пользование товарным знаком, почтовые расходы, рекламные услуги, расходы на страхование, услуги связи, образовательные услуги и прочие.

11. Прочие расходы

Расходы Организации, кроме расходов от обычных видов деятельности, отражены в составе прочих доходов и расходов.

В составе прочих доходов учитываются:

- проценты к получению (по депозитам и выданным займам);
- начисленные суммы к взысканию по договорам цессии.

В составе прочих расходов учитываются:

- расчетно-кассовое обслуживание;
- списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности или безнадежная к взысканию;
- фактически понесенные расходы на выкуп права требования по договорам цессии.

12. Иная информация

12.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

13. Исправление ошибок.

13.1. До 2025 года стандарт ФСБУ 6/2020 не применялся. В 2025 году выявленная ошибка прошлых периодов была исправлена. Сумма износа в размере 656 тыс. руб., учитывавшаяся на забалансовом счёте, была списана. Ошибка, связанная с некорректным начислением амортизации на указанную сумму (656 тыс. руб.), исправлена за счёт прибыли от предпринимательской деятельности.

Директор



/М. М. Филимонов/