

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств
Фонда содействия развитию культуры, искусства, просвещения, физической культуры
«Еврейский Санкт-Петербургский Общинный Дом»
за 2025 год (в тыс. руб.)

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Фонд содействия развитию культуры, искусства, просвещения, физической культуры «Еврейский Санкт-Петербургский Общинный Дом»

Сокращенное наименование: Фонд «ЕСОД»

Дата регистрации: 22.03.2006 г.

ОГРН: 1067847625185

Место нахождения: 197110, г. Санкт – Петербург, ул. Большая Разночинная, д. 25

Основной вид деятельности: ОКВЭД 94.99 Деятельность прочих общественных организаций и некоммерческих организаций, кроме религиозных и политических организаций

Направления деятельности Фонда - разработка и реализация программ, проектов и мероприятий в сфере культуры, искусства, просвещения, физической культуры, организация и проведение спектаклей, вечеров, концертов, фестивалей, конкурсов, выставок, ярмарок, праздников, поездок, слетов, семинаров, круглых столов, тренингов, конференций, форумов, экскурсий, мастер-классов, курсов, секций, кружков, студий, информационных мероприятий для детей и взрослых.

Фонд получает благотворительные пожертвования от организаций и физических лиц.

Фонд осуществляет предпринимательскую деятельность: продает билеты на театральные-концертные, культурные мероприятия Фонда, реализует товары в розницу, оказывает досугово-развлекательные, консультационные, информационные и иные услуги, соответствующие уставным целям Фонда.

Высший руководящий орган организации - Совет Фонда в составе:

- Арьева Мария Андреевна
- Березовская Вероника Сергеевна
- Гаврилов Илья Владимирович
- Кудря Светлана Владимировна
- Локшина Нелли Михайловна (с 30.01.2026 года полномочия прекращены)
- Нестеренко Алексей Геннадьевич
- Потапова Екатерина Борисовна

Исполнительный орган: Директор – Арьева Мария Андреевна

Надзорный орган - Попечительский Совет в составе:

- Водопьян Григорий Моисеевич
- Рязанов Вячеслав Владимирович
- Серова Анна Александровна

Численность работающих на отчетную дату: 5 человек, на предыдущую отчетную дату: 5 человек.

Организация не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2. Учетная политика

2.1. Поскольку Фонд «ЕСОД» является некоммерческой организацией, он не применяет следующие ПБУ:

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»,
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»,
- ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»,
- ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»,
- ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»,
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»,
- ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»,
- ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

2.2. Изменение учетной политики

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в учетную политику организации на 2025 год были внесены следующие изменения

- 1) Бухгалтерская отчетность организации состоит из:
 - бухгалтерского баланса;
 - отчета о целевом использовании средств и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.
- 2) В состав пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств включаются:
 - отчет о движении денежных средств;
 - пояснения в текстовой форме.
- 3) Отчет о финансовых результатах организация не составляет. Информация, подлежащая раскрытию в указанном отчете, включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.
- 4) На основании образцов форм отчетности, предусмотренных ФСБУ 4/2023, разработаны, утверждены и используются формы годовой бухгалтерской отчетности с учетом специфики деятельности организации.
- 5) Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляют не менее 9 процентов.
- 6) Если по какой-либо строке приведен обобщенный показатель и информация о каждом из этих объектов несущественна, но существенна их общая сумма, то такая информация детализируется в пояснениях.

2.3. Инвентаризация активов и обязательств осуществляется Организацией в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 апреля 2025 года.

- 1) Инвентаризация проводится постоянно действующей инвентаризационной комиссией, назначаемой руководителем организации.
- 2) Инвентаризация активов и обязательств проводится ежегодно на отчетную дату перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.
- 3) Для оформления результатов инвентаризации применяются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России.
- 4) Альтернативные способы проведения инвентаризации не применяются.

Остальные основные положения учетной политики Фонда «ЕСОД» раскрыты ниже, в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Строка 1110 «Нематериальные активы»

В целях применения ФСБУ 14/2022 лимит стоимости НМА устанавливается 100 тыс. рублей.

НМА классифицируются по следующим видам (п. 12 ФСБУ 14/2022):

- компьютерное программное обеспечение;
- базы данных;
- сайты;
- лицензии

Амортизация начисляется линейным способом начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания НМА с бухгалтерского учета.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов:

Наименование	Первоначальная стоимость НМА на начало 2025г.	Поступило в 2025г.	Выбыло в 2025г.	Первоначальная стоимость НМА на конец 2025 г.
Сайт ЕСОД	800	-	-	800
Всего	800	-	-	800

Сверка остатков нематериальных активов:

Наименование	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная Амортизация	Поступило	Выбыло		Начисленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Амортизация			
Сайт ЕСОД	800	-	-	-	-	(80)	800	(80)
ИТОГО	800	-	-	-	-	(80)	800	(80)

3.2. Строка 1150 «Основные средства»

Лимит отнесения активов к основным средствам установлен в размере 100 тыс. рублей.

Срок полезного использования (СПИ) и ликвидационная стоимость основных средств определяются специально созданной комиссией на момент принятия активов к учету и утверждаются приказом руководителя.

Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно и отражается бухгалтерской проводкой с кредита счета 02.1. «Амортизация собственных ОС» в дебет счета 83 «Добавочный капитал».

Амортизация начисляется начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания ОС с бухгалтерского учета.

Переоценка основных средств не производится.

3.2.1. Движение основных средств в отчетном году:

Наименование	Первоначальная стоимость ОС на начало 2025 г.	Поступило в 2025 г.	Выбыло в 2025 г.	Первоначальная стоимость ОС на конец 2025 г.
Недвижимое имущество из них:	-	-	-	-
в т.ч. амортизируемое	-	-	-	-
не амортизируемое	-	-	-	-
Движимое имущество	1 622	-	-	1 622
Всего	1 622	-	-	1 622

Сверка остатков основных средств по группам:

Наименование	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	Выбыло		Начисленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	Амортизация			
Звуковое и световое оборудование	1 622	(1 300)	-	-	-	(161)	1 622	(1 461)
ИТОГО	1 622	(1 300)	-	-	-	(161)	1 622	(1 461)

Признаков обесценения основных средств не имеется.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением основных средств, отсутствуют.

3.2.2. Арендованные основные средства:

Срок полезного использования ППА определяется руководителем с учетом наличия опционов на продление/расторжения договоров аренды, прошлой практики аренды, планов руководства по использованию предмета аренды и иных факторов.

Амортизация ППА начисляется ежемесячно линейным способом, начиная с 1 числа месяца, следующего за вводом актива в эксплуатацию.

В силу п. 17 ФСБУ 25/2018; п. 12 ФСБУ 6/2020; п. 11 ФСБУ 26/2020 НДС, уплаченный арендодателю, включается в стоимость ППА и ОПА.

Для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки используется процентная ставка, определяемая исходя из статистических данных Банка России (сайт Банка России: https://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/).

ОПА увеличивается на процентную ставку на отчетную дату, которая определяется исходя из графика платежей по договору аренды (ежемесячные платежи – на последнее число месяца, ежеквартальные платежи – на конец квартала, годовой платеж – на конец года).

Фонд арендует помещения, используемые для размещения офиса и реализации своих программ и проектов. Общая площадь арендованных помещений по состоянию на 31.12.2025г составляет 262,9 м.2, на 31.12.2024г составляло 262,9 м.2.

В отчетном периоде была пересмотрена стоимость права пользования и обязательства по аренде в связи с изменением условий договора.

Наличие и движение права пользования активом (ППА):

Наименование показателя	На начало года		Поступило за период	Изменения за период			На конец периода	
	Первонач. ст-ть	Накопл. аморти.		Выбыло		Начисл. аморти.	Первонач. ст-ть	Накопл. аморти.
				Первонач. ст-ть	Накопл. аморти.			
Права пользования активом по договору аренды № 1/2020 от 01.01.2020 года предмет аренды – помещения для офиса и программной деятельности	19 203	(6 921)	1 114	-	-	(1 902)	20 317	(8 823)

3.3. Строка 1170 «Финансовые вложения»

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости. Использование средств целевого финансирования на их приобретение отражается бухгалтерской проводкой с кредита счета 83 «Добавочный капитал» в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка осуществляется ежемесячно.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится за счет добавочного капитала в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется организацией, исходя из последней оценки.

Проверка финансовых вложений на обесценение производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

По данной строке отражена доля Фонда в уставном капитале коммерческой организации в сумме 2 тыс. руб.

3.4. Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Вложения во внеоборотные активы в случае их существенности отражаются по соответствующим строкам бухгалтерского баланса 1110 и 1150.

В случае несущественности суммы вложений во внеоборотные активы они отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

3.5. Строка 1210 «Запасы»

ФСБУ 5/2019 применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) непосредственно (прямо) включаются в фактическую себестоимость материалов.

Несущественные активы (сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 рублей за единицу в составе запасов не учитываются.

Их стоимость списывается в расходы в момент приобретения. С целью обеспечения сохранности и контроля за их движением обеспечивается забалансовый учет на счете МЦ 04. Малоценные ОС принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с учетом расходов на доставку.

При отпуске запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

На отчетную дату запасы, используемые в некоммерческой деятельности, оцениваются по фактической себестоимости.

Балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода отражается в бухгалтерском балансе по строке 1210.

Сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период:

Наименование	Факт. Себестоимость на начало года	Обесценение на начало года	Приход	Расход	Факт. Себестоимость на конец года	Обесценение на конец года	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Материалы	-	-	3 390	(3 390)	-	-	-
Товары	-	-	314	(314)	-	-	-
Итого	-	-	3 704	(3 704)	-	-	-

Расшифровка движения малоценных активов:

Имущество	2025 г.	2024 г.
Стоимость малоценного оборудования на начало года	5 481	5 255
Поступило	875	238
Выбыло	(167)	(12)
Стоимость малоценного оборудования на конец года	6 189	5 481

Малоценные активы, учитываемые за балансом на счете МЦ04

Наименование	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Мебель	697	325
Офисная техника	2 190	2 053
Звуковое оборудование	1 346	1 235
Световое оборудование	898	860
Фото-видео оборудование	526	557
Прочее оборудование	532	451
Итого:	6 189	5 481

3.6. Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в нетто оценке, т.е. за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам начисляется по задолженности, просроченной более 3 месяцев в полной сумме долга.

Наименование	На начало		Поступило		Выбыло		На конец года	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 287	1 530	17 316	21 846	(16 952)	(22 089)	1 651	1 287
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	583	735	53 162	50 724	(53 101)	(50 876)	644	583
Всего	1 870	2 265	70 478	72 570	(70 053)	(72 965)	2 295	1 870

По состоянию на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не начислялся.

3.7. Строка 1240 «Финансовые вложения»

Депозиты сроком более 3-х месяцев и менее года отражаются в составе краткосрочных финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2025г. и 31.12.2024г. организацией не были осуществлены такие депозитные вклады.

3.8. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных эквивалентов учитываются депозиты до востребования, депозиты сроком до 3-х месяцев.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе	28	12	2
Денежные средства в рублях на счетах в банках	3 034	4 988	16 423
Депозитные счета	23 076	22 527	8 323
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	26 138	27 527	24 748
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств (строка 4500 ОДС)	26 138	27 527	24 748

По состоянию на 31.12.2025 года организацией были осуществлены следующие депозитные вклады:

Депозиты	Сумма	Срок погашения	% ставка
ПАО «Сбербанк»	14 900	61 день	13%
ПАО «Сбербанк»	8 176	61 день	13%
Итого депозитные вклады	23 076		

3.9. Строка 1260 «Прочие оборотные активы»

В составе прочих оборотных активов учитываются денежные документы (в том числе ж/д, авиа, проездные билеты).

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Денежные документы: авиабилет	-	51	-
Всего	-	51	-

3.10. Строка 1330 «Целевые средства»

Учет целевых поступлений ведется методом начисления по кредиту счета 86 в корреспонденции со счетом 76. Аналитический учет ведется в разрезе источников финансирования.

Использование целевого финансирования отражается по дебету счета 20, 26 – при направлении средств целевого финансирования на осуществление уставной деятельности и содержание некоммерческой организации; 83 «Добавочный капитал» – при использовании средств целевого финансирования, полученного в виде инвестиционных средств.

Аналитический учет целевых расходов ведется в разрезе статей сметы.

Целевые средства	На конец года		
	2025	2024	2023
Пожертвования	21 927	23 831	18 502
Прибыль от приносящей доход деятельности	2 255	1 970	5 723
Всего	24 182	25 801	24 225

В связи с переходом на новый стандарт формирования и предоставления отчетности ФСБУ 4/2023, в целях сопоставимости данных, показатели за 2024г и 2023г, ранее отраженные по строке 1350 «Целевые средства», перенесены в текущей отчетности на строку 1330 «Целевые средства».

3.11. Строка 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»

Использование средств целевого финансирования на приобретение внеоборотных активов отражается бухгалтерской проводкой с дебета счета 86 «Целевое финансирование» в кредит счета 83 «Добавочный капитал».

Выбытие внеоборотных активов отражается бухгалтерской проводкой с кредита счета учета соответствующего актива в дебет счета 83.

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	На начало		Поступило		Выбыло		На конец года	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Вложения в основные средства	322	483	-	-	(161)	(161)	161	322
Вложения в НМА	800	-	-	800	(80)	-	720	800
Вложения в уставной капитал коммерческой организации	2	2	-	-	-	-	2	2
Всего	1 124	485	-	800	(241)	(161)	883	1 124

3.12 Строка 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»

По указанной строке отражено обязательство по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Основные положения учетной политики приведены в п. 3.2.2. настоящих Пояснений.

В связи с изменением условий аренды, сумма процентов в отчетном периоде по арендным обязательствам списана в ОПА.

Наличие и движение обязательств по аренде (ОПА):

Наименование	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
		Поступило		Выбыло		Перевод из долгоср. в краткоср.	
		В рез-те хоз. деятель-ности	%	Погашение	Списано на финансовый результат		
Долгосрочное обязательство по аренде	14 651	2 042	(928)	(3 514)	2 071	(1 653)	12 669

3.13. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Наименование	На конец года	
	2025г	2024г
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3	4
Расчеты с покупателями и заказчиками	137	164
Расчеты по налогам и сборам	95	137
Всего	235	305

3.14. Строка 1520 «Кредиторская задолженность» (дополнительная строка 1520 бух. баланса)

Наименование	На конец года	
	2025г	2024г
Обязательство по аренде	1 653	1 362
Всего: Обязательство по аренде (краткосрочное)	1 653	1 362

3.15. Строка 1540 «Оценочные обязательства»

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется ежемесячно, исходя из остатка отпусков сотрудников. Резерв формируется в последний день месяца, поэтому количество дней отпуска считается с учетом месяца начисления.

Сумма резерва рассчитывается как средний заработок сотрудников, умноженный на остаток отпусков с учетом начисленных страховых взносов.

По состоянию на 31.12. отчетного года резерв на отпуска инвентаризируется. При выявлении недостаточности резерва делаются доначисления до фактической величины. При выявлении избыточности резерва избыток списывается на увеличение средств целевого финансирования.

Наименование	На начало		Признано		Погашено		Списано как избыточная сумма		Доначислена недостающая сумма		На конец	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Резерв на оплату отпусков	974	864	1 019	876	(803)	(766)	(1)	-	-	-	1 189	974

3.16. Строка 1550 «Прочие краткосрочные обязательства»

В связи с переходом на новый стандарт формирования и предоставления отчетности ФСБУ 4/2023, в целях сопоставимости данных, показатели по этой строке за 2024г и 2023г перенесены в строку 1520 «Обязательство по аренде» (за 2024г – 1 362 тыс.руб., за 2023г – 1 436 тыс.руб.)

4. Пояснения к существенным статьям Отчета о целевом использовании средств

4.1. Строка 6220 «Целевые взносы»

По данной строке отражено поступление денежных средств и иного имущества в форме пожертвований для реализации программы "Культура, искусство, просвещение, физическая культура".

4.2. Строка 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности»

Прибыль организации сформировалась от деятельности, приносящей доход: продажа товаров, оказание услуг - по проведению детских, подростковых, молодежных, семейных праздников и мероприятий, проведение творческих вечеров, концертов, спектаклей, экскурсий, мастер-классов, информационных и прочих мероприятий для детей и взрослых.

Наименование	Сумма	
	2025г	2024г
Прибыль от реализации товаров	13	33
Прибыль от реализации услуг	937	1 735
Прибыль, от деятельности не связанной с производством и реализацией (в т.ч. размещение депозитов)	1 775	596
Налог на прибыль (УСН)	(470)	(393)
Чистая прибыль	2 255	1 971

4.3. Строка 6250 «Прочие»

По данной строке отражена сумма восстановленного остатка целевых средств в связи с возвратом поставщику в отчетном году оборудования, приобретенного в предыдущем отчетном периоде.

4.4. Строка 6310 «Расходы на целевые мероприятия»

Целевые средства используются на реализацию программы "Культура, искусство, просвещение, физическая культура" по основным направлениям: детские и семейные, просветительские, лидерские и общинные мероприятия.

В рамках этой программы целевые средства используются также на оказание благотворительной помощи некоммерческим организациям.

4.5. Строка 6326 «Прочие»

По данной строке отражены следующие расходы:

Наименование	Сумма	
	2025г	2024г
Юридические услуги	(791)	(754)
Услуги связи	(314)	(292)
Техническая поддержка	(324)	(296)
Услуги в области экономического планирования	(1 680)	(1 782)
Сервисное обслуживание	(248)	(186)
Офисное оборудование	(285)	-
Офисная мебель	(164)	-
Прочие расходы (отчисления в резерв на оплату отпусков, хозяйственные, канцелярские, материальные расходы, транспортные, почтовые, нотариальные, консультационные и прочие услуги)	(377)	(156)
Всего	(4 183)	(3 466)

4.6. Строка 6330 «Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества»

Показатель по строке 6330 Отчета о целевом использовании средств за 2024 год в размере 800 тыс.руб. (вложения на приобретение нематериального актива - сайт), отражен в текущем отчете по строке 6350 «Прочие» за 2024 год.

4.7. Строка 6350 «Прочие»

По данной строке отражены расходы, не нашедшие отражения в предыдущих строках, а именно:

Наименование	Сумма	
	2025г	2024г
Аудиторские услуги	(97)	(97)
Услуги банков	(117)	(116)
Расходы на сайт	-	(800)
Всего	(214)	(1 013)

4.8. Строка 6400 «Остаток средств на конец отчетного года»

По данной строке отражен остаток средств целевого финансирования по состоянию на 31.12.2025 г., в том числе, средства, подлежащие к поступлению в сумме 2 255 тыс.руб.

5. Отчет о финансовых результатах

На основании п. 6 ФСБУ 4/2023 Фондом «ЕСОД» принято решение не составлять отчет о финансовых результатах.

Согласно учетной политике Фонда «ЕСОД», информация, подлежащая раскрытию в данном отчете, раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка, в том числе:	12 062	10 314
выручка от реализации покупных товаров	289	387
выручка от реализации услуг	11 773	9 927
Себестоимость продаж, в том числе:	(11 112)	(8 546)
реализованных товаров	(277)	(354)
Реализованных услуг	(10 835)	(8 152)
Валовая прибыль (убыток)	950	1 768
Управленческие расходы	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	950	1 768
Проценты к получению, в том числе:	3 889	2 670
проценты по депозитам	3 889	2 670
Проценты к уплате, в том числе:	(2 071)	(2 034)
проценты по аренде	(2 071)	(2 034)
Прочие доходы, в том числе:	20	5
курсовые разницы	20	-
прочие доходы	-	5
Прочие расходы, в том числе:	(63)	(45)
курсовые разницы	-	(14)
прочие расходы	(63)	(31)
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2 725	2 364
Налог при упрощенной системе налогообложения (УСН-доходы, 6%)	(470)	(393)
Чистая прибыль (убыток)	2 255	1 971
Совокупный финансовый результат	2 255	1 971

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат:

Наименование	2025г	2024г
Материальные затраты	571	595
Прочие расходы (услуги сторонних организаций, аренда помещений, транспортные расходы, реклама, услуги банка и прочее)	10 541	7 951
Всего Себестоимость продаж	11 112	8 546

Прочие расходы:

Наименование	2025г	2024г
Расходы по передаче товаров безвозмездно	27	30
Потери от валютно-обменных операций	36	-
Себестоимость макулатуры	-	1
Всего прочие расходы	63	31

6. Отчет о движении денежных средств

6.1. Строка 4119 «Прочие поступления»

По указанной строке отражены:

Наименование	2025 г	2024 г
Проценты по депозитам	3 751	2 654
Всего	3 751	2 654

6.2. Строка 4129 «Прочие платежи»

По указанной строке отражены:

Наименование	2025 г	2024 г
Потери от валютно-обменных операций	37	-
Всего	37	-

7. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

7.1. В силу ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 (ред. от 26.07.2006) "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" у Фонда «ЕСОД» аффилированные лица отсутствуют.

В соответствии с п. 1 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" Фонд «ЕСОД» в бухгалтерской отчетности не обязан раскрывать информацию о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах раскрывается Фондом на добровольной основе.

7.2. Связанными сторонами Фонда «ЕСОД» являются:

- ООО «Шалхевет-Огонек» (Фонд «ЕСОД» является одним из учредителей Общества);
- директор Фонда «ЕСОД» (является одним из учредителей Фонда и Общества).

Основной управленческий персонал Фонда: директор.

7.3. Виды и объем операций со связанными сторонами:

Наименование	за период с 01.01.2025 по 31.12.2025	за период с 01.01.2024 по 31.12.2024
Договор на предоставление помещений в субаренду между ООО «Шалхевет-Огонек» и Фондом «ЕСОД»	12 115	10 827

7.4. В течение соответствующих отчетных периодов в 2025 г. и в 2024 г. Фонд «ЕСОД» выплатил следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Наименование	За период с 01.01.2025 по 31.12.2025	За период с 01.01.2024 по 31.12.2024
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	6 362	5 493
Оплата труда	4 102	3 914
Премия	360	317
Отпускные	336	242
Материальная помощь	360	-
Страховые взносы	1 204	1 020

8. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение Фонда «ЕСОД» на отчетную дату, целевое использование средств и движение денежных средств в отчетном периоде и которые имели место на дату составления годовой бухгалтерской отчетности отсутствуют.

9. Непрерывность деятельности

Фонд «ЕСОД» не планирует прекращать свою деятельность, начинать процедуру банкротства или реорганизации как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Фонда «ЕСОД» продолжать непрерывно свою деятельность не имеется.

10. Условные обязательства

Условных обязательств на 31 декабря 2025 года нет.

11. Влияние геополитической обстановки и ограничений, связанных с коронавирусом

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление не оказали существенного влияния на бухгалтерскую отчетность Фонда «ЕСОД» за 2025 год и его возможность осуществлять свою деятельность в будущем.

Директор Фонда «ЕСОД»

«30» марта 2026 года



/Арьева М.А./