

Пояснения к бухгалтерскому
балансу и отчету о целевом
использовании средств

ФОНДА ПО ПРОФИЛАКТИКЕ
СОЦИАЛЬНО-ЗНАЧИМЫХ
ЗАБОЛЕВАНИЙ "ШАГИ"

за 2025 год

1. Сведения об организации:

1.1. Полное наименование компании: ФОНД ПО ПРОФИЛАКТИКЕ СОЦИАЛЬНО-ЗНАЧИМЫХ ЗАБОЛЕВАНИЙ "ШАГИ" (далее — Фонд)

1.2. Юридический адрес: 105043, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Измайлово, проезд Заводской, д. 20, кв. 40

Фактический (почтовый) адрес: 109125, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Текстильщики, проезд 2-й Саратовский, д. 8, к. 2

1.3. Дата государственной регистрации: 29.03.2005 г.

Основной государственный регистрационный номер 1057700008520. ННН 7709438598

1.4. Основными видами деятельности Фонда являются:

- профилактика социально-значимых заболеваний;
- содействие деятельности в сфере профилактики и охраны здоровья граждан, а также пропаганды здорового образа жизни, улучшения морально-психологического состояния граждан.

1.5. Учредителями Фонда являются граждане РФ:

Пчелин Игорь Владимирович,

Пчелин Владимир Андреевич,

Писемский Евгений Александрович.

1.6. Высший коллегиальный орган управления – Совет Фонда (срок полномочий 5 лет). В состав Совета Фонда входят:

Пчелин Игорь Владимирович,

Пчелин Владимир Андреевич,

Писемский Евгений Александрович.

1.7. Высший коллегиальный исполнительный орган- Правление Фонда (срок полномочий 5 лет).

Состав Правления фонда:

Правление Фонда возглавляет Председатель фонда, который избирается Советом фонда и входит в правление по должности.

член Правления Фонда, Барский Кирилл Александрович,

член Правления Фонда, Белякова Анастасия Сергеевна,

член Правления Фонда, Бурмистров Сергей Васильевич,

член Правления Фонда, Петров Андрей Сергеевич.

1.8. Единоличным исполнительным органом является Председатель Фонда:

Пчелин Игорь Владимирович с 28.09.2023 года по настоящее время (срок полномочий 5 лет),

1.9. Орган, осуществляющий надзор за деятельностью Фонда -Попечительский Совет Фонда.

Члены Попечительского Совета Фонда:

Андрей Борисов, актер;

Оксана Маклакова, главный редактор портала MSK1;

Анастасия Кузякова, режиссер.

1.10. Среднесписочная численность работников Фонда в 2025 году составила 1 человек, в 2024 году – 3 человека. Другие работники принимались по условиям договора гражданско-правового характера. Также в Фонд привлекали граждан РФ по волонтерским договорам.

В отчетном периоде уполномоченным лицом, отвечающим за составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации, являлся Председатель Фонда Пчелин Игорь Владимирович с 28 сентября 2023 года по настоящее время, срок полномочий 5 лет (по 27 сентября 2028 года).

Функции по ведению бухгалтерского учета в организации в отчетном периоде осуществлял индивидуальный предприниматель Бурмистров С.В.

Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности и состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчета о целевом использовании средств;

- пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств.
Бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Фонда или финансовых результатов его деятельности.

Бухгалтерская отчетность Фонда за 2025 год подлежит аудиту в соответствии с Законом «Об аудиторской деятельности». Аудитор Общества ООО «Аудитконтора» назначен решением Совета Фонда от 16 февраля 2025 года.

Сведения об Аудиторе

Полное фирменное наименование Аудитора: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская контора»;

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Аудитконтора»;

ИНН 5003056515

Адрес местонахождения: 142700, Московская область, г. Видное, ул. Садовая, д. 41, кв. 4

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация имущества и обязательств согласно приказам № ИИНВ от 28.11.2025.

По результатам инвентаризации излишков и недостач не выявлено. Задолженность с истекшим сроком исковой давности не выявлена.

2. Элементы учетной политики

Бухгалтерский учет ведется методом начисления.

Ведение бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности осуществляется методом двойной записи, используя при этом взаимосвязанные счета бухгалтерского учета, которые, согласно пункту 9 ПБУ 4/99, включены в рабочий план счетов.

При составлении бухгалтерской отчетности за отчетный год отчетным годом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

2.1. Фонд проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, предусмотренном ФСБУ 6/2020 и 26/2020.

2.2. Фонд не проводит проверку нематериальных активов на обесценение согласно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Переоценка основных средств не проводится.

2.3. Поступление материально-производственных запасов учитывается на счете 10 «Материалы» при приобретении данных ТМЦ для собственных нужд или для последующего использования для нужд волонтеров и т.д.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», полученные Фондом по договору дарения или безвозмездно материальные ценности, отражаются исходя из их текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету, под которым понимается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи указанных активов.

Безвозмездное получение имущества с целью осуществления уставной деятельности и (или) передачи ее в благотворительных целях, принятие их на учет отражается по дебету счета 10 «Материалы», в корреспонденция с кредитом счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» с последующим отнесением на счет 86 «Целевое финансирование».

2.4. Финансовые вложения в Фонде отсутствуют в связи с тем, что Фонд работает только на пожертвованные средства, нецелевые использования которых запрещены внутренней политикой

Фонда. Соответственно, проверка на обесценение не проводится, резервы не создаются.

2.5. В бухгалтерском учете отражаются оценочные обязательства, в том числе создаются резервы предстоящих расходов (на предстоящую оплату отпусков работникам). Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) и среднего дневного заработка по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Средний дневной заработок (СДЗ) работников

$$\text{СДЗ работника} = \text{ЗП} / \text{ДН} / \text{К},$$

где:

ЗП — зарплата за период,

ДН — календарные дни периода,

К — количество работников в группе (или фирме в целом).

Резерв на оплату отпусков (Резерв)

$$\text{Резерв} = (\text{СДЗ работника} \times \text{К} \times \text{ДНО}) + (\text{СДЗ работника} \times \text{К} \times \text{ДНО}) \times \text{Сст},$$

где:

ДНО — дни неиспользованного отпуска,

Сст — суммарная ставка страховых взносов в %.

2.6. Доходы и расходы Фонда по коммерческой деятельности ведутся в целях обеспечения уставной деятельности.

Выручка от продажи товаров признается в момент перехода права собственности (владения, пользования и распоряжения). Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается в момент принятия заказчиком данной работы или услуги.

К себестоимости продаж относятся прямые затраты, такие как - затраты на приобретение товаров, оплата труда сотрудников, оплата услуг привлеченных специалистов по договорам гражданско-правового характера.

Коммерческие расходы списываются на себестоимость проданной продукции, товаров, работ, услуг в полной сумме расходов, признанных в данном отчетном периоде. К коммерческим расходам отнесены комиссионные вознаграждения по договорам комиссии с комиссионерами (агентами) на продажу, признанными по отчетам комиссионеров.

Управленческие расходы распределяются пропорционально сумме поступлений, отраженных по Кт 90 счета.

Прочие внереализационные расходы и доходы учитываются на 91 счете, которые при закрытии месяца закрываются на 99 счет, а затем на 86 счет.

Учет расходов Фонда осуществляются отдельно, в соответствии с назначением расходов. Расходы по каждому проекту, финансируемому за счет соответствующих пожертвований, ведется в разрезе этих проектов. Расходы за счет средств, полученных в результате деятельности, приносящей доход, также учитывается отдельно.

Поскольку в Фонде безвозмездно трудятся волонтеры, Фонд компенсирует им расходы, связанные с участием волонтеров в мероприятиях и акциях Фонда. Такие расходы также ведутся в разрезе проектов

2.7. Существенность ошибок.

При определении существенности для целей исправления ошибок Фонд руководствуется ПБУ 22/2010, в соответствии с которым существенность определяется исходя из удельного веса статьи баланса, при отражении которой допущена ошибка, к валюте баланса и составляет 5%, для других форм 5% от совокупности однородных данных.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

3.1. Нематериальные активы. – не имеется.

3.2. Основные средства.

В составе основных средств числятся:

- транспортное средство – Газель, 2022 года выпуска, приобретен в 2022 году,
- Аппарат для надевания бахил ХТ-46С, 2022 года выпуска, приобретен в 2022 году.

Поступления и выбытия объектов основных средств за отчетный период не было. См. файл пояснений к бухгалтерскому балансу номер 4

Амортизируемые основные средства

Принятые Фондом сроки полезного использования основных средств по группам, следующие:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число месяцев) объектов, принятых на баланс
Транспортные средства	85
Офисное оборудование	37
Производственный и хозяйственный инвентарь	37

3.3. Запасы:

На конец отчетного периода на остатке числятся канцелярские товары на сумму 19 тыс. руб. и товары для реализации на сумму 80 тыс. руб. См. файл пояснений к бухгалтерскому балансу номер 6

3.4. Дебиторская задолженность

См. файл пояснений к бухгалтерскому балансу номер 7.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.
Денежные средства на расчетных счетах	2206	735
Денежные средства на валютных счетах в банках	0	0
Депозитные счета	0	0
Денежные средства в кассе	4	3
Итого	2210	738

3.6. Целевые средства

Состав целевых средств:

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2025 г.
Остаток на начало периода	6100	4 039	3 741
Получено средств целевого финансирования всего	6200	29 211	1 854
Использование средств целевого финансирования всего	6300	(29 510)	(5 595)
Итого	6400	3 741	

3.7. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества в сумме средств на приобретение, создание НМА, ОС.

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества в сумме средств на приобретение, создание НМА, ОС

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.
фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества в сумме средств на приобретение, создание НМА, ОС	5 562	5 562
Итого фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества в сумме средств на приобретение, создание НМА, ОС	5 562	5 562

3.8. Заемные средства - не имеется.

3.9. Обязательства

См. файл пояснений к бухгалтерскому балансу номер 8.

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.	-	12	12	-	-
	За 2024 г.	-	196	196	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	12	12	-	-
	За 2024 г.	-	196	196	-	-

3.10. Арендованные основные средства.

В течение 2024 и 2025 годов Фонд использовал на безвозмездной основе помещения г. Москвы, находящиеся в оперативном управлении департамента Труда и социальной защиты населения г. Москвы по адресу: г. Москва 2-й Саратовский, д. 8, к. 2.

Общая площадь переданных помещений составила 365,8 кв. м.

Кадастровая стоимость арендованных помещений (15930 тыс. руб.) отражена за балансом.

3.11. Выручка

В Отчете о финансовых результатах отражена выручка от предоставления услуг социального характера, консультаций, проведение исследований. иной деятельности по оказанию услуг

Выручка по обычным видам деятельности составила:

№ п/п	Вид дохода	Сумма за 2024 год, тыс. руб.	Сумма за 2025 год, тыс. руб.
1	Выручка от продаж	513	82
2	Себестоимость продаж	(131)	(56)
3	Прибыль (убыток) от продаж	382	26
4	Курсовые разницы		
5	Сальдо доходов и расходов от продажи валюты		
6	Прочие доходы	10 304	13
7	Прочие расходы	(10 370)	(1)
8	Налог на прибыль (УСН)	(31)	(6)
8	Чистая прибыль (убыток)	285	32

3.12. Прочее

Фонд применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «ДОХОДЫ».

Налог УСН

Показатель	Сумма за 2024 год, тыс. руб.	Сумма за 2025 год, тыс. руб.
Налог УСН исчислено	(31)	(6)
Итого	(31)	(6)

3.13. Отчет о целевом использовании средств.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу Центробанка РФ на дату осуществления операции по расчетному счету или дату поступления платежа (п. 18 ПБУ 23/2011).

За 2025 год Фонд получил в виде Целевых взносов добровольные пожертвования от российских физических лиц на реализацию программ по предупреждению социально-значимых заболеваний

		Сумма за 2024 год, тыс. руб.	Сумма за 2025 год, тыс. руб.
1	Фонд Элтона Джона ELTON JOHN AIDS FOUNDATION	10 313	
2	Российское представительство ARTSEN ZONDER GRENZEN (MEDECINS SANS FRONTIERES, NEDERLAND) PLANTAGE MIDDENLAAN,14 NL/AMSTERDAM,1018	17 838	
3	Физические лица (резиденты РФ)	775	1 714
4	Юридические лица (резиденты РФ)		108
5	Прибыль от предпринимательской деятельности	285	32
	Итого поступило средств за период	29 211	1 854

Расходы по запланированным мероприятиям по исполнению проектов включали в себя оплату привлечённых специалистов по договорам гражданско-правового характера, а также расходов по участию специалистов в мероприятиях, проводимых международными организациями. Расходы в разрезе финансирования составили

		2024 год, тыс. руб.	2025 год, тыс. руб.
1	Фонд Элтона Джона ELTON JOHN AIDS FOUNDATION	(12 381)	(179)
2	Российское представительство ARTSEN ZONDER GRENZEN (MEDECINS SANS FRONTIERES, NEDERLAND) PLANTAGE MIDDENLAAN,14 NL/AMSTERDAM,1018	(16 068)	(3 562)
3	Физические лица (резиденты РФ)	(1 060)	(1714)
4	Юридические лица (резиденты РФ)		(108)
6	Прибыль от предпринимательской деятельности		(32)
	Итого	(29 510)	(5 595)

Остатки целевых средств

		2024 год, тыс. руб.	2025 год, тыс. руб.
1	Фонд Элтона Джона ELTON JOHN AIDS FOUNDATION	179	-
2	Российское представительство ARTSEN ZONDER GRENZEN (MEDECINS SANS FRONTIERES, NEDERLAND) PLANTAGE MIDDENLAAN,14 NL/AMSTERDAM,1018	3 562	-
3	Физические лица (резиденты РФ)	-	-
	Итого	3 741	-

4. Изменения в сопоставимых показателях года, предшествующего отчетному

4.1. Корректирующие события, имеющие отражение после отчетной даты, отсутствуют

5. Прочая информация

5.1. Исправление ошибок

В соответствии с п. 9 ПБУ 22/2010 существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется:

- записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом, корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка);

путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом, либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Ретроспективный пересчет производится в отношении сравнительных показателей начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка.

Таким образом, ошибка по неверной остаточной стоимости основных средства и начислению амортизации по основным средствам исправлена и отражена в учете и отчетности за 2024 год.

5.2 Ситуация с СВО не оказывает существенного влияния на деятельность Фонда и Бухгалтерскую отчетность.

5.3. Отсутствуют события или условия, которые выходят за рамки периода 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Фонда продолжать свою деятельность непрерывно.

5.4. Фонд намерен продолжать деятельность непрерывно в обозримом будущем. Фонд будет продолжать деятельность в будущем без намерений сокращать или прекращать свою деятельность, а также будет платить по своим обязательствам на основании ПБУ 1/98.

Председатель Фонда:

И.В. Пчелин

30 марта 2026 г.

Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 364	4 418	5 320
в том числе:			
Транспортные средства	3 364	4 399	5 251
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	20	69
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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 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 с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 613	-	219	-	(1 365)	-	-	-	1 449	-
	За 2024 г.	1 613	-	1 405	-	(409)	-	-	-	2 613	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 638	-	32	-	(1 048)	-	-	-	621	-
	За 2024 г.	1 220	-	1 333	-	(916)	-	-	-	1 638	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2	-	6	-	(2)	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
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.	937	-	-	-	(297)	-	-	-	640	-
	За 2024 г.	-	-	937	-	-	-	-	-	937	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	146	-	-	-	-	-	146	-
	За 2024 г.	393	-	-	-	(393)	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	35	-	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4	-	-	-	-	4	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	3	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 613	-	219	(1 365)	-	-	X	1 449	-
	За 2024 г.	1 613	-	1 405	(409)	-	-	X	2 613	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	627	627	1 639	1 639	1 220	1 220
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	621	621	1 638	1 638	1 220	1 220
Расчеты с покупателями и заказчиками	6	6	2	2	-	-

8. Обязательства

8.1. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими 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 по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	121	76	-	(57)	-	-	88
	3а 2024 г.	106	117	-	(106)	-	-	121
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1	2	-	(1)	-	-	2
	3а 2024 г.	16	1	-	(16)	-	-	1
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4	38	-	-	-	-	43
	3а 2024 г.	89	4	-	(89)	-	-	4
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6	-	-	(5)	-	-	1
	За 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	29	35	-	(22)	-	-	42
	За 2024 г.	-	29	-	-	-	-	29
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
	За 2024 г.	-	10	-	-	-	-	10
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	16	-	-	(16)	-	-	-
	За 2024 г.	-	16	-	-	-	-	16
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	121	76	-	(57)	-	X	88
	За 2024 г.	106	117	-	(106)	-	X	121

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	2	1	16
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2	1	16

8.3. 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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	196	196	-	-

в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	196	196	-	-