

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств АНО «Остров фортов» за 2025 год

1. Общая информация

Наименование: АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ПО РАЗВИТИЮ ТУРИСТСКО-РЕКРЕАЦИОННОГО КЛАСТЕРА В Г. КРОНШТАДТЕ "ОСТРОВ ФОРТОВ" (АНО "ОСТРОВ ФОРТОВ")

Дата государственной регистрации: 13.05.2019г.

ИНН 9709049242, КПП 770901001, ОГРН 1197700007152

Юридический и фактический адрес:

- до 26.06.2023г. - 105064, город Москва, внутригородская территория муниципальный округ Басманный, Нижний Сусальный пер, дом 5, строение 19, офис 008;
- с 26.06.2023г. - 119435, город Москва, Саввинская наб., д. 23, стр. 1, помещ. 25.

На период с 25.04.2023г. по 11.07.2023г. АНО «ОСТРОВ ФОРТОВ» было создано и зарегистрировано в установленном порядке обособленное подразделение, расположенное по адресу: 119435, город Москва, Саввинская наб., д. 23, стр. 1, помещ. 25 (КПП 770445001).

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Чамилович Константин Србиславович.

Основной вид деятельности: деятельность по территориальному планированию и планировке территории (ОКВЭД 71.11.2).

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составляет 20 человек, 2024 год составляет 18 человек.

АНО "ОСТРОВ ФОРТОВ" (далее – Организация) – является некоммерческой организацией.

Учредителями Организации являются:

- Министерство обороны РФ;
- ФГАУ «УИСП» Министерства обороны РФ;
- Субъект РФ – город федерального значения Санкт-Петербург.

Целью деятельности Организации является обеспечение выработки единых подходов, а также консолидации работы органов государственной власти и заинтересованных организаций по развитию туристско-рекреационного кластера (ТРК) в г. Кронштадте.

Для достижения цели Организация осуществляет, в частности, следующие виды деятельности:

- разработка и реализация в сотрудничестве с историческим, культурным, туристическим и иными профессиональными сообществами проекта развития туристско-рекреационного кластера в г. Кронштадте;
- содействие развитию г. Кронштадта как точки развития региона и межрегиональных связей в области удовлетворения потребностей различных категорий граждан в активном и полноценном отдыхе, приобщении к культурным и историко-патриотическим ценностям;
- содействия в организации, организации деятельности по обследованию территорий и объектов недвижимости, созданию проектов и концепций развития и благоустройства территорий и объектов недвижимости, проектированию, строительству, ремонту, реконструкции, монтажу объектов социальной направленности (в том числе спортивных, культурных объектов, объектов здравоохранения, объектов для организации досуга), объектов инженерной, социальной и транспортной инфраструктур и благоустройства; содействие в организации, организации содержания (эксплуатации) земельных участков и иных объектов недвижимости;
- содействие созданию, развитию объектов социальной инфраструктуры в сфере образования, науки, культуры, искусства, спорта и иных сферах;
- другие виды деятельности.

Основным источником финансирования уставной деятельности Организации являются добровольные пожертвования от юридических и физических лиц. Организация вправе заниматься предпринимательской деятельностью, необходимой для достижения целей, ради которых она создана, и соответствующей этим целям.

Уставом организации, а также финансовым планом (бюджетом) на 2025 год установлены следующие статьи расходов организации:

1. Расходы, осуществляемые в рамках уставной деятельности (согласно п.2.3. Устава), и направленные на:

- разработку и реализацию в сотрудничестве с историческим, культурным, туристическим и иными профессиональными сообществами проекта развития туристско-рекреационного кластера в г. Кронштадте;
 - содействие развитию г. Кронштадта как точки развития региона и межрегиональных связей в области удовлетворения потребностей различных категорий граждан в активном и полноценном отдыхе, приобщении к культурным и историко-патриотическим ценностям;
 - содействие в организации, организация деятельности по выполнению работ, оказанию услуг по обследованию территорий и объектов недвижимости, созданию проектов и концепций развития и благоустройства территорий и объектов недвижимости, проектированию, строительству, ремонту, реконструкции объектов социальной направленности (в том числе спортивных, культурных объектов, объектов здравоохранения, объектов для организации досуга), объектов инженерной, социальной и транспортной инфраструктур и благоустройства; содействие в организации, организация содержания (эксплуатации) земельных участков и иных объектов недвижимости;
 - содействие созданию, развитию объектов социальной инфраструктуры в сфере образования, науки, культуры, искусства, спорта и иных сферах;
 - другие виды деятельности.
2. Расходы в сфере сотрудничества, обеспечения коммуникационного и информационного взаимодействия, направленные на:
- продвижение проекта и формирование имиджа проекта развития туристско-рекреационного кластера в г. Кронштадте;
 - содействие обмену опытом и взаимодействию российских и зарубежных благотворителей, спонсоров, меценатов, финансовых структур, некоммерческих и государственных организаций, заинтересованных в сохранении и развитии российского образования, науки, культуры, искусства, просвещения, духовного развития личности, физкультурно-спортивного движения, общемировых духовных и нравственных ценностей;
 - осуществление деятельности в сфере образования, науки, культуры, искусства, просвещения, духовному развитию личности, осуществлению досуговой деятельности для формирования и удовлетворения духовных и познавательных потребностей физических лиц, развития мотивации личности к познанию и творчеству, развития технических и технологических инноваций.

3. Прочие расходы, осуществляемые в рамках уставной деятельности:

- Расходы на персонал, включая ФОТ и страховые взносы;
- Командировочные и представительские расходы;
- Расходы на аренду помещений;
- Административно-хозяйственные расходы;
- Прочие административные расходы;
- Налоги и сборы;
- Расходы на финансирование консультационных услуг в целях содействия в реализации проекта, а также юридические, бухгалтерские, аудиторские и пр. услуги.

Расшифровка данных по источникам финансирования и расходам Организации приведена в Отчете о целевом использовании средств за 2025 год.

2. Общие положения по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Организации ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность Организации за 2025 год составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.;
- отчета о целевом использовании средств за 2025 год;
- приложений к ним, а именно:
 - отчета о финансовых результатах за 2025 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2025 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Организация будет

продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, реорганизации, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Организация не применяет:

1. ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
2. ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности».

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3. Информация об учетной политике

В 2025 году для целей бухгалтерского и налогового учета Организация руководствовалась Учетной политикой, утвержденной Приказом Генерального директора от 13 мая 2019 года с последующими изменениями и дополнениями, в т.ч. связанными с вступлением в силу изменений в нормативном регулировании бухгалтерского учета в Российской Федерации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности отсутствовала значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

С 1 января 2020 года Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

4. Учет доходов и расходов

Доходы и расходы от осуществления предпринимательской деятельности отражаются в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, направленных на достижение уставных целей Организации по развитию и популяризации туристско-рекреационного кластера в г. Кронштадт. Прямые расходы, непосредственно связанные с получением указанных доходов (себестоимость реализованных товаров, стоимость работ (услуг) привлеченных подрядных организаций и т.п.) признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Процентные доходы от размещения временно свободных денежных средств, размещенных во вкладах (депозитах), признаются Организацией в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе прочих доходов как проценты к получению.

5. Информация по основным средствам

При ведении бухгалтерского учета основных средств в 2022-2025г. Организация применяла ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Дата перехода – 1 января 2022 года.

Критерии отнесения к основным средствам и способ начисления амортизации отражены в Учетной Политике. Так, в составе основных средств Организации подлежат отражению объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" ограниченно ретроспективно в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020.

С 1 января 2022 года по всем объектам основных средств амортизация начислялась линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств определялся исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Принятые Организацией сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (год)
Здания	5-6

Сооружения	5
Машины и оборудование (кроме офисного)	4-5
Офисное оборудование	4
Прочие основные средства	3-4

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Переоценка объектов основных средств Организацией не производилась.

Организация проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие.

По результатам проведенной проверки на обесценение по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024г. и 31.12.2023г. признаков обесценения объектов основных средств Организацией не выявлено.

6. Информация по учету аренды

При ведении бухгалтерского учета основных средств в 2022-2025г. Организация применяла ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учета аренды».

Для целей применения ФСБУ 25/2018 Организация признала предмет аренды в качестве права пользования нежилым помещением, расположенным по адресу: город Москва, Саввинская наб., д. 23, стр. 1, помещ. 25, арендуемым по договору аренды №23.1/3/1 от 27.03.2023г. с АО "ААА Управление Капиталом" Д.У. ЗКПИФ "Газпромбанк - Перспективный".

Первоначальная стоимость права пользования указанным нежилым помещением (22 113 тыс. руб.) и обязательство по аренде (22 113 тыс. руб.) определены как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей за предполагаемый срок аренды, равный 22 месяцам. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определена путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки (10%), по которой Организация на момент заключения договора аренды могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый с указанным выше предполагаемым сроком аренды.

В связи с увеличением с 1 июля 2024 года величины арендной платы по указанному договору, для целей применения ФСБУ 25/2018 Организация увеличила первоначальную стоимость права пользования указанным нежилым помещением и обязательство по аренде на 989 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. сумма начисленной по указанному праву пользования нежилым помещением амортизации составила 23 102 тыс. руб.; на 31.12.2024 г. – 22 138 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. остаточная балансовая стоимость указанного права пользования составила 0 тыс. руб. и 964 тыс. руб. соответственно и была отражена в бухгалтерском балансе на указанные даты в составе объектов основных средств.

По состоянию на 31.12.2025 г. сумма обязательства по аренде составила 0 тыс. руб., а на 31.12.2024 г. сумма обязательства по аренде составила 910 тыс. руб. и получила отражение в бухгалтерском балансе на указанную отчетную дату в составе краткосрочных обязательств.

В 2024 годах по обязательству по аренде Организацией были начислены проценты в размере 1 784 тыс. руб., которые были признаны в отчете о финансовых результатах за 2025 и 2024 годы в составе прочих расходов как проценты к уплате. В 2025 г. по обязательству по аренде Организацией проценты не начислялись.

По состоянию на 31.12.2024 г. признаков обесценения права пользования арендуемым нежилым помещением не выявлено.

Начиная с 1 квартала 2025 года Организация перестала признавать указанный предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по его аренде. Арендные платежи по указанному договору аренды признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

7. Информация о нематериальных активах

С 01.01.2024 г. при ведении бухгалтерского учета нематериальных активов Организация применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н (далее – ФСБУ 14/2022), а до указанной даты - Положение по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденное приказом Минфина Российской Федерации от 27 декабря 2007 года N 153н.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, для целей бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности относится к объектам нематериальных активов, если его стоимость превышает 100 000 (Сто тысяч) рублей.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у Организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п.4 ФСБУ 14/2022, для признания в качестве нематериальных активов, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету и в дальнейшем учитываются по фактической (первоначальной) стоимости.

Активы, представляющие собой результаты различных проектных, изыскательских и т.п. работ, приобретенные Организацией в рамках достижения уставных целей (развития ТРК в г. Кронштадт), отвечающие общим критериям признания в составе нематериальных активов, учитываются в составе нематериальных активов наряду с другими нематериальными активами, принадлежащими Организации.

При признании объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете Организацией определяются срок его полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации).

Срок полезного использования определяется, в частности, исходя из ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства Организации в отношении использования такого объекта. К таким ограничениям относится, в частности, срок реализуемого Организацией Проекта «Остров фортов» в г. Кронштадте.

По общему правилу, ликвидационная стоимость объектов нематериальных активов Организации считается равной нулю.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. Начисление амортизации в учете Организации по объектам нематериальных активов производится линейным методом.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования. К таким объектам Организация, в частности, относит объекты нематериальных активов, в отношении которых на момент принятия к учету имеется уверенность в том, что они будут переданы по договору пожертвования конечному получателю (одаряемому) и фактически будут использоваться по назначению в его некоммерческой деятельности.

До 2024 года амортизация по нематериальным активам Организацией не начислялась.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год Организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости объектов нематериальных активов на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022. Общая стоимость указанной корректировки составила 638 тыс. руб. и для целей составления настоящей бухгалтерской отчетности Организации не является существенной.

По состоянию на 31.12.2025 г. первоначальная стоимость нематериальных активов составляет 5 635 тыс. руб., амортизация не начислялась. По состоянию на 31.12.2024г. первоначальная стоимость нематериальных активов составляла 247 910 тыс. руб., сумма начисленной амортизации составила 240 437 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. и 31.12.2024г. признаков обесценения объектов нематериальных активов и капитальных вложений в них Организацией не выявлено.

8. Учет долгосрочных финансовых вложений

При ведении бухгалтерского учета финансовых вложений Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02), утвержденное приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. №126н.

В декабре 2023 года в составе финансовых вложений Организацией учтена стоимость полученной по договору пожертвования доли в уставном капитале ООО «Группа компаний Алькор» (размер доли – 1%, номинальная стоимость – 100 руб.). Согласно отчету об оценке от 08.09.2023г. рыночная стоимость указанной доли составила 2 505 тыс. руб. В данной стоимостной оценке указанная доля в уставном капитале ООО «Группа компаний Алькор» была определена в договоре пожертвования. В этой же оценке указанное финансовое вложение было принято Организацией к бухгалтерскому учету.

Указанное финансовое вложение было отнесено Организацией к финансовым вложениям, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется. Соответственно, по состоянию на 31.12.2023г. оценка рыночной стоимости указанного финансового вложения не производилась.

По состоянию на 31.12.2024г. Организацией была проведена оценка на обесценение указанного финансового вложения и были выявлены признаки обесценения. С учетом отрицательной величины чистых активов ООО «Группа компаний Алькор» Организацией для целей бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности был сформирован резерв под обесценение финансового вложения в размере полной первоначальной стоимости (2 505 тыс. руб.).

В 2024 году Организацией совместно с ООО «ЗОДИАК» было создано ООО "СЕВЕРНЫЙ ФОРТ". Приобретенная Организацией доля в уставном капитале ООО "СЕВЕРНЫЙ ФОРТ" составила 1%, номинальная стоимость приобретенной доли – 100 руб.). Стоимость расходов Организации на приобретение указанной доли – 100 руб.

По состоянию на 31.12.2024г. Организацией была проведена оценка на обесценение указанного финансового вложения и были выявлены признаки обесценения. С учетом отрицательной величины чистых активов ООО "СЕВЕРНЫЙ ФОРТ" Организацией для целей бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности был сформирован резерв под обесценение финансового вложения в размере полной первоначальной стоимости.

9. Прочие внеоборотные активы

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. прочие внеоборотные активы отсутствуют.

10. Информация о запасах

С 1 января 2021 года для целей бухгалтерского учета запасов Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н. Данный стандарт применяется Организацией перспективно (п.47 ФСБУ 5/2019).

К каким-либо существенным изменениям в бухгалтерском учете запасов применение ФСБУ 5/2019 не привело.

Организация производит оценку материально-производственных запасов по средней стоимости.

Расшифровка запасов по видам приведена в табличных пояснениях 6.1 к бухгалтерской отчетности Организации за 2025 год.

По состоянию на 31.12.2025 г. большую часть запасов представляют собой товарно-материальные ценности, которые были получены в конце 2024 г. и 2025 г. от подрядных организаций и будут переданы в начале 2026 года ФГАУ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАРК "ПАТРИОТ" МИНОБОРОНЫ РОССИИ, владеющему на праве операционного управления Конгрессно-выставочным центром (Музеем военно-морской славы) и музейно-историческим парком «Остров фортов» в г. Кронштадте, для наполнения экспозиции парка и музея.

Оснований для формирования в 2025 и в 2024 годах резервов под обесценение запасов выявлено не было.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025г. краткосрочная дебиторская задолженность составляет 8 085 тыс. руб. Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 3 381 тыс. руб. Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 31.12.2024г. краткосрочная дебиторская задолженность составляет 12 958 тыс. руб. Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 26 164 тыс. руб. Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Расшифровка долгосрочной и краткосрочной дебиторской и кредиторской задолженности приведена в табличных пояснениях 7.1 и 8.1 к настоящей бухгалтерской отчетности. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность у Организации отсутствует. Основания для формирования Организацией по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. резерва по сомнительным долгам не выявлены.

12. Учет краткосрочных финансовых вложений

Краткосрочные финансовые вложения (за исключением краткосрочных банковских депозитов, учтенных в бухгалтерском балансе на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. как денежные эквиваленты) у Организации отсутствуют.

13. Денежные средства и денежные эквиваленты

В состав денежных эквивалентов включаются открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения менее трех месяцев с даты их открытия.

На 31.12.2025 г. денежные средства и денежные эквиваленты составляют 14 263 тыс. руб., в т.ч.:

- денежные средства, размещенные во вкладах 14 000 тыс. руб.;
- денежные средства на расчетных и валютных счетах – 263 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. денежные средства и денежные эквиваленты составляют 71 436 тыс. руб., в т.ч.:

- денежные средства, размещенные во вкладах 71 200 тыс. руб.;
- денежные средства на расчетных и валютных счетах – 236 тыс. руб.

14. Прочие оборотные активы

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. стоимость прочих оборотных активов отсутствует.

15. Расшифровка строки 1330 «Целевые средства» бухгалтерского баланса

Показатель строки 1330 «Целевые средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. составляет 8 865 тыс. руб., что соответствует сумме неиспользованных средств целевого финансирования в виде полученных Организацией в 2025 году пожертвований в размере 164 015 тыс. руб. и прибыли от предпринимательской деятельности, которая в 2025 году составила 5 908 тыс. руб.

Показатель строки 1330 «Целевые средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2024г. составляет 101 957 тыс. руб., что соответствует сумме неиспользованных средств целевого финансирования в виде полученных Организацией в 2024 году пожертвований в размере 603 600 тыс. руб., грантов в размере 17 113 тыс. руб. и прибыли от предпринимательской деятельности, которая в 2024 году составила 109 398 тыс. руб.

16. Расшифровка строки 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» бухгалтерского баланса

Показатель строки 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. составляет 6 182 тыс. руб., что соответствует сумме первоначальной стоимости основных средств (без учета прав пользования арендуемым нежилым помещением) в размере 2 736 тыс. руб., уменьшенной на сумму начисленной амортизации (без учета амортизации прав пользования арендуемым нежилым помещением) в размере 2 189 тыс. руб., и первоначальной стоимости нематериальных активов в размере 5 635 тыс. руб.

Показатель строки 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г. составляет 8 120 тыс. руб., что соответствует сумме первоначальной стоимости основных средств (без учета прав пользования арендуемым нежилым помещением) в размере 11 992 тыс. руб., уменьшенной на сумму начисленной амортизации (без учета амортизации прав пользования арендуемым нежилым помещением) в размере 11 345 тыс. руб., и первоначальной стоимости нематериальных активов в размере 247 910 тыс. руб., уменьшенной на сумму начисленной амортизации в размере 240 437 тыс. руб.

17. Фонды и резервы, оценочные обязательства

Организация рассчитывает оценочные обязательства по причитающимся работникам отпускам.

По состоянию на 31.12.2025 г. величина такого оценочного обязательства составила 13 930 тыс. руб. Сумма резерва на оплату отпусков рассчитывалась исходя из среднего дневного заработка каждого работника.

По состоянию на 31.12.2024 г. величина такого оценочного обязательства составила 12 292 тыс. руб. Сумма резерва на оплату отпусков рассчитывалась исходя из среднего дневного заработка каждого работника.

18. Расшифровка строк отчета о целевом использовании средств

Остаток средств целевого финансирования организации по состоянию на 01.01.2025 г. составлял 101 957 тыс. руб. (строка 6100 отчета).

В 2025 году общая сумма поступлений (финансирования) на осуществление уставной деятельности Организации составила 169 923 тыс. руб. (строка 6200 отчета) и включает в себя:

- пожертвования юридических и физических лиц на осуществление уставной деятельности Организации – 164 015 тыс. руб. (строка 6230 отчета);

- прибыль от осуществления Организацией предпринимательской деятельности – 5 908 тыс. руб. (строка 6240 отчета). Данные о доходах и расходах, связанных с осуществлением Организацией предпринимательской деятельности, отражены в отчете о финансовых результатах и приведены в пункте 19 настоящих пояснений. Также в состав доходов от предпринимательской деятельности Организацией включены доходы в виде процентов по размещенным банковским депозитам в размере 6 534 тыс. руб. (строка 2320 отчета о финансовых результатах).

В 2025 году общая сумма использованных Организацией средств целевого финансирования составила 263 016 тыс. руб. (строка 6300 отчета) и включает в себя укрупненно:

- расходы Организации на проведение целевых мероприятий в рамках уставной деятельности в размере 109 362 тыс. руб. (строка 6313 отчета);

- расходы на содержание аппарата управления и осуществление текущей управленческой деятельности Организации в размере 153 544 тыс. руб. (строка 6320 отчета). Расшифровка указанных расходов приведена в строках 6321 - 6326 отчета;

- расходы на приобретение основных средств, нематериальных и иных внеоборотных активов для целей осуществления уставной деятельности Организации в размере 109 тыс. руб. (строка 6330 отчета).

Остаток средств целевого финансирования по состоянию на 31.12.2025г. составляет 8 865 тыс. руб. (строка 6400 отчета).

По указанным выше строкам отчета о целевом использовании средств приведена также сравнительная информация о поступлении и использовании Организацией средств в 2024 году, остатках средств целевого финансирования по состоянию на 01.01.2024г. и 31.12.2024г.

19. Расшифровка строк 2110 «Выручка» и 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах

Показатель строки 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах за 2025 год составляет 23 025 тыс. руб. и включает в себя следующие доходы:

- доходы от оказания спонсорских услуг в рамках проведения целевых мероприятий на территории ТРК «Остров фортов» в размере 22 908 тыс. руб.;

- прочие доходы в размере 117 тыс. руб.

Показатель строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах за 2025 год составляет 17 945 тыс. руб. и включает в себя расходы в виде стоимости услуг привлеченных

подрядных организаций по проведению целевых мероприятий на территории ТРК «Остров фортов», в рамках которых оказывались спонсорские услуги заказчикам Организации и продавались билеты на их посещение.

В отчете о финансовых результатах за 2024 год выручка составила 39 467 тыс. руб., а себестоимость продаж – 22 247 тыс. руб.

20. События после отчетной даты и информация о прекращаемой деятельности

К основным событиям 2022-2025гг. можно отнести начавшуюся 24.02.2022г. специальную военную операцию РФ по защите Донбасса и демилитаризации Украины и последующие за этим санкции США и ряда других стран, которые оказали существенное влияние на политическую и экономическую ситуацию как внутри страны, так и в мире в целом.

Руководство Организации проводит постоянную оценку сложившейся ситуации и на момент подготовки настоящей бухгалтерской отчетности приходит к выводу, что указанные обстоятельства не станут поводом и не приведут к прекращению запланированной Организацией на 2026 год уставной деятельности. Организация продолжает осуществлять свою текущую деятельность. Оснований, ставящих под сомнение продолжение Организацией деятельности в течение 2026 года, не выявлено.

Вместе с тем, необходимо отметить, что в 2024 году Организация практически завершила работы по созданию и наполнению Конгрессно-выставочного центра (Музея военно-морской славы) и музейно-исторического парка «Остров фортов» в г. Кронштадте. В 2026 году Организация продолжит реализацию планов по дальнейшему развитию г. Кронштадт, в т.ч. посредством участия в ООО «Группа компаний Алькор» и ООО "СЕВЕРНЫЙ ФОРТ", реализующих на территории г. Кронштадт проектов по созданию жилой, коммерческой недвижимости, социальной и иной инфраструктуры.

Каких-либо событий после отчетной даты, которые бы подлежали отражению или раскрытию в бухгалтерской отчетности Организации за 2025 год, не выявлено.

21. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, соответствующие критериям существенности, отсутствуют.

22. Договоры о совместной деятельности и совместно используемые активы

Договоры о совместной деятельности и совместно используемые активы отсутствуют.

23. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Для целей бухгалтерского учета к связанным сторонам Организации относятся:

1) ее учредители:

- Министерство обороны РФ;
- ФГАУ «УИСП» Министерства обороны РФ;
- Субъект РФ – город федерального значения Санкт-Петербург;

2) единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Учредители определяют основные направления деятельности Организации, утверждают ее финансовый план (бюджет) на соответствующий отчетный период, согласовывают заключение Организацией сделок, признаваемых крупными в соответствии с положениями Закона РФ «О некоммерческих организациях», и сделок с заинтересованностью.

24. Информация о государственной помощи

См. п.23 настоящих пояснений

25. Информация о кредитах и займах

Отсутствуют

26. Налог на прибыль (налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения)

В 2020-2025 гг. Организация применяла упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы». В связи с этим, для целей бухгалтерского учета Организация не

применяла Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

За 2025 год единый налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составил 875 тыс. руб., а за 2024 год – 4 510 тыс. руб.

27. Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности Организации полученные и выданные обеспечения обязательств отсутствовали.

28. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

Текущая деятельность Организации подвержена определенным рискам, к которым относятся следующие:

1) финансовые риски:

- рыночные риски,
- кредитный риск,
- риск ликвидности;

2) Правовые риски:

- риски, связанные с налоговым законодательством РФ;
- риски, связанные с изменениями в нормативном регулировании деятельности некоммерческих организаций.

3) Репутационный риск.

Информация о финансовых рисках

- рыночные риски, связанные с колебанием рыночной конъюнктуры, в т.ч. связанные с изменением валютных курсов, процентных ставок, несомненно влияют на стоимость приобретаемых Организацией товаров (работ, услуг), связанных с осуществлением текущей уставной деятельности. Вместе с тем, в связи с отсутствием у Организации кредитных и заемных средств и проблем с финансированием, рыночные риски не влияют на деятельность Организации существенным образом.

- кредитные риски представляют собой риски финансовых убытков Организации в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны ее контрагентов. По состоянию на отчетную дату факты ненадлежащего исполнения обязательств со стороны контрагентов, которые бы могли привести к существенным финансовым убыткам Организации, не выявлены.

- риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Организации выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения. Целью управления риском ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Организации как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Организации. По состоянию на отчетную дату риск потери ликвидности у Организации отсутствует.

Информация о правовых рисках

Налоговое законодательство РФ, а также иные нормативные акты РФ, регламентирующие деятельность некоммерческих организаций, находятся в постоянном изменении. По результатам проведенной оценки изменений в нормативном регулировании и их влияния на деятельность Организации каких-либо существенных рисков не выявлено.

Информация о репутационном риске

За период деятельности Организации с момента создания по отчетную дату отсутствовали какие-либо значимые события (обстоятельства), которые бы негативным образом повлияли на репутацию Организации. Данное обстоятельство позволяет сделать выводы о том, что данный риск не оказывает существенного влияния на уставную деятельность Организации.

Руководитель
31.03.2026 г.

Чамилович К.С.