

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года,
отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года и отчету о целевом
использовании средств за январь-декабрь 2025 года**

Благотворительного фонда «ПРОТЕК»

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Фонда, утвержденной приказом Генерального директора.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Благотворительного фонда «ПРОТЕК» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Организация, форма и способы ведения бухгалтерского учета осуществляются на основании действующего законодательства Российской Федерации и разъяснений компетентных органов (Минфина России, Федеральной налоговой службы и др.) в части применения упрощенной системы налогообложения.

Бухгалтерский учет Фонда ведется в соответствии со ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, а также Положениями по бухгалтерскому учету и действующими Федеральными стандартами.

Фонд относится к группе социально-ориентированных некоммерческих организаций и состоит в Реестр социально ориентированных некоммерческих организаций, сформированный в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 30 июля 2021 г. N 1290.

<https://data.economy.gov.ru/analytics/sonko/all>

Несмотря на сложную экономическую ситуацию в Российской Федерации, Благотворительный фонд «Протек» продолжает свою деятельность и в 2025 году. Руководство Фонда рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, сумму привлекаемых денежных средств и результаты деятельности Фонда.

Благотворительный фонд «Протек» активно развивает свои проекты в соответствии с Указом Президента Российской Федерации о национальных целях развития страны. Мы ориентируемся на достижения ключевых целей: улучшение качества жизни граждан, развитие социальной инфраструктуры, поддержку социально уязвимых групп населения и содействие устойчивому развитию регионов.

В процессе своей деятельности в 2025 году Благотворительный фонд «Протек» не проводил мероприятий по сокращению численности своих сотрудников. В задачах Фонда стоит привлечь к работе дополнительных сотрудников для более широкой проработки поставленных целей и задач.

Далее раскроем основные показатели развития Фонда в 2025 году.

При оценке существенности показателей статей бухгалтерской отчетности, подлежащих раскрытию, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей статьи за отчетный период составляет не менее 10%.

Все суммы в Пояснении представлены в тысячах рублей.

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Благотворительный фонд «Протек»
Краткое наименование организации	Фонд «Протек»
Дата регистрации	12 декабря 2006г.
ОГРН	1067799032278
ИНН/КПП	7724296059/772401001
Адрес местонахождения организации	115201, Москва г, Каширское ш, дом № 22, корпус 4
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки
Среднесписочная численность человек	В 2024 году — 4 человека В 2025 году — 5 человек

Состав учредителей Фонда:

- АО «Протек» (ОГРН 1077715014140, ИНН 7715354473, КПП 772401001, местонахождение: 115201, Москва г, Каширское ш, дом № 22, корпус 4) в лице Президента Музиева Вадима Геннадиевича, действующего на основании Устава.

- Якунина Юлия Сергеевна
- Якунин Вадим Сергеевич
- Музиев Вадим Геннадиевич

Для осуществления текущего руководства деятельностью Фонда назначен Единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора.

В соответствии с Решением участников Фонда от 15.07.2020 года Генеральным директором Фонда является Рябых Оксана Юрьевна. Продление полномочий генерального директора по Протоколу №77 от 07.07.2025 года.

Главным бухгалтером фонда является Путенкова Марина Александровна.

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 1 человека. В соответствии со ст. Федерального закона от 12.01.1996г. №7-ФЗ «О некоммерческих организациях» фондом признается не имеющая членства некоммерческая организация, учрежденная гражданами и (или) юридическими лицами на основе добровольных имущественных взносов и преследующая социальные, благотворительные, культурные, образовательные или иные общественно полезные цели. Имущество, переданное фонду его учредителями (учредителем), является собственностью фонда. Учредители не отвечают по обязательствам созданного ими фонда, а фонд не отвечает по обязательствам своих учредителей.

В связи с вышесказанным, в структуре владельцев нет физического лица, прямо или косвенно владеющего более чем 25% в уставном капитале или которое имеет возможность контролировать действия Общества по иным основаниям.

В связи с невозможностью идентификации владельца в силу вышеуказанных причин, и принимая во внимание абз.7 п.п.2 пю1 ст.7 Закона 115-ФЗ, в качестве бенефициарного владельца признан руководитель исполнительного органа Фонда- Рябых Оксана Юрьевна.

Фонд не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Фонд не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

2.1. Расшифровка движения денежных средств за 2025 год

В 2025 году Фонд продолжал свою деятельность согласно основному виду своей деятельности.

Поступления в виде добровольных денежных пожертвований на расчетный счет Фонда и в виде безвозмездно полученных лекарственных средств за 2025 год составили 120 430 тыс. руб.

Поступления за 2025 год

Поступления денежных средств	Сумма, тыс. руб.
Взнос АО Фирма ЦВ «Протек» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	36 994
Взнос ЗАО «ФармФирма «Сотекс» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	4 053
Взнос ООО «Ригла» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	72 520
Взнос АО «Рафарма» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	2 540
Взнос ООО «Протек-СВМ» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	680
Взнос ООО «ТС Транссервис» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	---
Добровольные пожертвования анонимных физических и юридических лиц	3 643
Безвозмездные поступления лекарственных средств	---
Причисленные проценты банка	---

Поступления в виде добровольных денежных пожертвований на расчетный счет Фонда и в виде безвозмездно полученных лекарственных средств за 2024 год составили 94 529 тыс. руб.

Поступления за 2024 год

Поступления денежных средств	Сумма, тыс. руб.
Взнос АО Фирма ЦВ «Протек» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	19 240
Взнос ЗАО «ФармФирма «Сотекс» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	9 178
Взнос ООО «Ригла» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	60 964
Взнос АО «Рафарма» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	2 840
Взнос ООО «Протек-СВМ» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	450
Взнос ООО «ТС Транссервис» на финансирование проектов и ведение уставной деятельности	----
Добровольные пожертвования анонимных физических и юридических лиц	1 482
Причисленные проценты банка	---
Безвозмездные поступления лекарственных средств	375

В 2025 году выплаты с расчетного счета составили: 119 995 тыс. руб.

Социальная и благотворительная помощь	112 932
Выплаты на развитие и содержание фонда	7 063

В 2024 году выплаты с расчетного счета составили: 95 060 тыс. руб.

Социальная и благотворительная помощь	89 934
Выплаты на развитие и содержание фонда	5 126

Затраты на уставную деятельность Фонда за 2024-2025 год

Статья затрат	Тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Информационное и консультационное обслуживание	136	82
Аренда офиса и складские услуги	145	140
Канцтовары и материалы	138	49
Аудит	74	65
Оплата труда	4 813	3 547
Взносы во внебюджетные фонды	374	275
Связь	8	4
Прочие расходы	1	1
Маркетинговые и рекламные расходы	866	678
Услуги банка	193	58
Инвентарь и хоз принадлежности	---	---
Командировочные расходы	---	13
Обслуживание и поддержка сайта	40	37
Амортизация НМА	18	472
Итого	6 806	5 421

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26.02 «Общехозяйственные расходы некоммерческих организаций, ежемесячно списываются на счет 86 «Целевое финансирование», согласно принятым сметам, и признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы на оплату труда осуществлялись согласно смете доходов и расходов Фонда. Расходы по заработной плате за 2025 год оставили 4 813 тыс. руб., что не превышает 20% всех денежных выплат Фонда за весь финансовый год (без учета страховых взносов).

Расходы на оплату труда осуществлялись согласно смете доходов и расходов Фонда. Выплаты по заработной плате за 2024 год оставили 3 547 тыс. руб., что не превышает 20% всех денежных выплат Фонда за весь финансовый год (без учета страховых взносов).

Дебиторская и кредиторская задолженность Фонда в 2025 году сформирована за счет выплат авансов за общехозяйственные расходы, перечисленных средств получателям благотворительности, не закрытых отчетными документами, перечисления денег поставщикам для закупок по благотворительным проектам, по которым отчетные документы еще не получены.

2.2. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

2.1. Стр.1110 Нематериальные активы — 0 тыс. руб.

— сайт БФ Протек 0 тыс. руб.;

— Программа фонда «Здоровье-Национальный приоритет» 0 тыс. руб.

2.2. Стр.1150 Основные средства — 0 тыс. руб.

2.3. Стр.1210 Запасы – 0 тыс.руб.

2.4. Стр.1230 Дебиторская задолженность — 2 202 тыс. руб.

В т.ч. наиболее крупные:

- Бурмистрова Т. – 35 тыс.руб.;
- «Великое Наследие» - 261 тыс.руб.,
- ДРЦ «Домовята» – 186 тыс.руб.;
- Ковалева М — 103 тыс. руб.;
- Староверов М. — 150 тыс. руб.;
- Всемирный Союз староверов «Русская Вера» — 1 080 тыс. руб.;
- Шевченко Я. —50 тыс. руб.;
- Фонд «Новая Хронология» — 21 тыс. руб.;
- АКТИОН ПРЕСС ООО – 86 тыс.руб.;
- ООО "ТЕКАРТ ИНТЕРНЕТ" – 108 тыс. руб.,
- расчеты с бюджетами и фондами и прочее - 122 тыс. руб.

2.5. Стр.1250 Денежные средства и денежные эквиваленты — 1 114 тыс. руб.

— денежные средства на расчетном счете в банке —1 114 тыс. руб.

2.6. Стр.1260 Прочие оборотные активы — 0 тыс. руб.

2.7. Стр.1350 Целевые средства — 661 тыс. руб.

Стр.1351 Неиспользованные целевые средства — 446 тыс. руб.

Стр.1352 Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности — 215 тыс. руб.

2.8. Стр.1360 Фонд недвижимого имущества — 0 тыс. руб.

В т.ч.:

- сайт БФ Протек — 0 тыс. руб.;
- Программа фонда «Здоровье-Национальный приоритет» — 0 тыс. руб.

2.9.Стр.1520 Кредиторская задолженность — 2 655 тыс. руб.

В т.ч. крупнейшие:

- АО "ПРОТЕК" - 10 тыс.руб.;
- ООО "МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР АТЛАС" - 118 тыс. руб.;
- ООО "Клиника Фомина Долгоруковская" - 828 тыс.руб.;
- ФГБУ «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии им.академика В.И.Кулакова» - 1 629 тыс. руб.;
- расчеты с бюджетами и фондами и прочее – 70 тыс. руб.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.

2.1. Стр.1110 Нематериальные активы — 18 тыс. руб.

- сайт БФ Протек 18 тыс. руб.;
- Программа фонда «Здоровье-Национальный приоритет» 0 тыс. руб.

2.2. Стр.1150 Основные средства — 0 тыс. руб.

2.3. Стр.1210 Запасы – 3 124 тыс.руб.

2.4. Стр.1230 Дебиторская задолженность — 1 721 тыс. руб.

В т.ч. наиболее крупные:

- Фомина Е. – 230 тыс.руб.;
- Масленичев К. – 145 тыс.руб.;
- Бушуева Е. — 100 тыс. руб.;
- Гаврюшева И. — 100 тыс. руб.;
- Всемирный Союз староверов «Русская Вера» — 907 тыс. руб.;
- Подовинникова И. — 75 тыс. руб.;
- Фонд «Новая Хронология» — 58 тыс. руб.;
- Енин В. – 57 тыс.руб.;
- расчеты с бюджетами и фондами и прочее - 49 тыс. руб.

2.5. Стр.1250 Денежные средства и денежные эквиваленты — 680 тыс. руб.

— денежные средства на расчетном счете в банке — 680 тыс. руб.

2.6. Стр.1260 Прочие оборотные активы — 0 тыс. руб.

2.7. Стр.1350 Целевые средства — 3 946 тыс. руб.

Стр.1351 Неиспользованные целевые средства — 3 731 тыс. руб.

Стр.1352 Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности — 215 тыс. руб.

2.8. Стр.1360 Фонд недвижимого имущества — 18 тыс. руб.

В т.ч.:

- сайт БФ Протек — 18 тыс. руб.;
- Программа фонда «Здоровье-Национальный приоритет» — 0 тыс. руб.

2.9. Стр.1520 Кредиторская задолженность — 1 579 тыс. руб.

В т.ч. крупнейшие :

- АО "ПРОТЕК" - 17 тыс.руб.;
- ООО "МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР АТЛАС" - 137 тыс. руб.;
- ООО "Клиника Фомина Долгоруковская" - 646 тыс.руб.;
- ФГБУ «Научный центр акушерства, гинекологии и перинатологии им.академика В.И.Кулакова» - 706 тыс. руб.;
- расчеты с бюджетами и фондами и прочее – 73 тыс. руб.

С 2024 года Фонд ведет бухгалтерский учет с применением ФСБУ 14/2022. Переход на него был осуществлен перспективно, с корректировкой входящих остатков на 01.01.2024 года по статьям «Нематериальные активы» и «Прочие оборотные активы».

Лимитом стоимости нематериальных активов, отражаемых по счету 04 «Нематериальные активы» установлена стоимость более 100 тыс.руб.

В связи с переходом на применение ФСБУ 14/2022 в 2024 году были сделаны следующие действия:

1. Списаны нематериальные активы стоимостью ниже лимита:

- Товарный знак – 42 тыс.руб.;
- Товарный знак – 42 тыс.руб.;
- Товарный знак – 42 тыс.руб.;
- Логотип БФ ПРОТЕК программа "Новая Жизнь" – 60 тыс.руб.;
- Логотип БФ ПРОТЕК № 724600 "Здоровье-Людям" – 95,5 тыс.руб.

Списанные нематериальные активы числятся на забалансовом счете НМЦ.04.

По оставшимся нематериальным активам была произведена инвентаризация, установлен новый срок СПИ, определена сумма начисленной амортизации, остаточная стоимость. По оставшимся НМА будет начисляться амортизация на счете 05 с дальнейшим уменьшением на эту сумму величины счета 83, за счет которого было профинансировано приобретение этих НМА.

В 2025 году после окончания начисления амортизации по этим средствам была проведена инвентаризация, в связи с полной амортизацией НМА в 2025 году и невозможностью их дальнейшего использования в деятельности организации списать их с баланса в 2026 году и числить за балансом.

4. Расшифровка показателей по отчету о целевом использовании денежных средств за 2025 год

Благотворительный фонд «Протек» осуществлял свою деятельность в 2025 году по благотворительной программе «Здоровье-Людям» (в т.ч. по проекту «Новая Жизнь»), благотворительной программе «Возрождение веры» и программе «Наука в регионы».

Стр.6100 **Остаток целевых средств на начало года** — 3 946 тыс. руб.;

Стр.6200 **Всего поступило средств** — 120 430 тыс. руб.;

В т.ч.:

— Стр.6230 Добровольные имущественные взносы и пожертвования — 120 430 тыс. руб.

Из них:

— поступления денежных средств на расчетный счет — 120 306 тыс. руб.;

— поступление денежных средств через ящики пожертвования — 124 тыс. руб.;

— поступление безвозмездное лекарственных средств — 0 тыс. руб.

— Стр.6240 Прибыль от приносящей доход деятельности организации — 0 тыс. руб.

Стр.6320 **Расходы на содержание аппарата управления** — 6 706 тыс. руб.

В т.ч.:

— Стр.6321 Расходы, связанные с оплатой труда (вкл. начисления) — 5 187 тыс. руб.

— заработная плата — 4 813 тыс. руб.

— страховые взносы — 374 тыс. руб.

— Стр.6323 Расходы на служебные командировки и деловые поездки — 0 тыс. руб.

— Стр.6324 Содержание помещений — 145 тыс. руб.

— Стр.6326 Прочие — 1 374 тыс. руб.

В т.ч.:

— информационное и консультационное обслуживание — 136 тыс. руб.

— участие в конференциях и членские взносы — 136 тыс. руб.

— маркетинговые и рекламные расходы — 607 тыс. руб.

— услуги видеосъемки — 123 тыс. руб.

— услуги по поддержке сайта БФ Протек — 40 тыс. руб.

— услуги банка — 193 тыс. руб.

— материалы — 138 тыс. руб.

— прочие — 1 тыс. руб.

Стр.6350 **Прочее** — 82 тыс. руб.

В т.ч. Аудит — 74 тыс. руб.

Прочие — 8 тыс. руб.

Стр.6300 **Всего использовано средств** — 123 715 тыс. руб.

Стр.6400 **Остаток целевых средств на конец отчетного года** — 661 тыс. руб.

5. Расшифровка показателей по отчету о целевом использовании денежных средств за 2024 год

Благотворительный фонд «Протек» осуществлял свою деятельность в 2024 году по благотворительной программе «Здоровье-Людям» (в т.ч. по проекту «Новая Жизнь») и благотворительной программе «Возрождение веры».

Стр.6100 **Остаток целевых средств на начало года** — 5 583 тыс. руб.;

Стр.6200 **Всего поступило средств** — 94 529 тыс. руб.;

В т.ч.:

— Стр.6230 Добровольные имущественные взносы и пожертвования — 94 529 тыс. руб.

Из них:

— поступления денежных средств на расчетный счет — 94 047 тыс. руб.;

— поступление денежных средств через ящики пожертвования — 107 тыс. руб.;

— поступление безвозмездное лекарственных средств — 375 тыс. руб.

— Стр.6240 Прибыль от приносящей доход деятельности организации — 0 тыс. руб.

Стр.6320 **Расходы на содержание аппарата управления** — 4 880 тыс. руб.

В т.ч.:

— Стр.6321 Расходы, связанные с оплатой труда (вкл. начисления) — 3 822 тыс. руб.

— заработная плата — 3 547 тыс. руб.

— страховые взносы — 275 тыс. руб.

— Стр.6323 Расходы на служебные командировки и деловые поездки — 13 тыс. руб.

— Стр.6324 Содержание помещений — 140 тыс. руб.

— Стр.6326 Прочие — 905 тыс. руб.

В т.ч.:

— информационное и консультационное обслуживание — 82 тыс. руб.

— участие в конференциях и членские взносы — 134 тыс. руб.

— маркетинговые и рекламные расходы — 450 тыс. руб.

— услуги видеосъемки — 85 тыс. руб.

— услуги по поддержке сайта БФ Протек — 37 тыс. руб.

— услуги банка — 58 тыс. руб.

— материалы — 49 тыс. руб.

— прочие — 10 тыс. руб.

Стр.6350 **Прочее** — 69 тыс. руб.

В т.ч. Аудит — 65 тыс. руб.

Прочие — 4 тыс. руб.

Стр.6300 **Всего использовано средств** — 96 166 тыс. руб.

Стр.6400 **Остаток целевых средств на конец отчетного года** — 3 946 тыс. руб.

6. Информация об учетной политике.

Учетная политика Фонда сформирована с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации,

утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Фонда учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Фонда, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

— Первоначальная стоимость основного средства определяется как сумма расходов на его приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, включая НДС (кроме случаев, предусмотренных НК РФ).

— амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете рассчитывается линейным методом в соответствии со сроком полезного использования активов и Амортизируемое имущество распределяется по амортизационным группам, установленным п.3 ст.258 НК РФ, в соответствии со сроком полезного использования. Срок полезного использования основных средств определяется на основании П_1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизация по основным средствам и нематериальным активам начисляется с отнесением ее суммы на счет уменьшения Фонда недвижимого имущества, за счет которого оно и приобреталось.

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Фонд применяет ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020. Для целей перехода на ФСБУ 6/2020 использовался перспективный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики, согласно которому Фонд в бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год Фонд применяет ФСБУ 14/2022. Для целей перехода на ФСБУ 14/2022 использовался перспективный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики, согласно которому Фонд в бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с которой применяется ФСБУ 14/2022, не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости нематериальных активов на начало отчетного периода. Нематериальные активы стоимостью ниже установленного лимита были списаны с баланса на начало отчетного периода.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Договора аренды, по которым работает Фонд, относятся к краткосрочным (срок договора менее 12 месяцев), балансовая стоимость арендованных основных

средств менее 300 тыс.руб. Учет арендованных основных средств ППА по которым в стоимостном выражении меньше уровня существенности, принятого в учетной политике Фонда, учитываются в бухгалтерском учете в упрощенном порядке.

Стоимость приобретенных материально-производственных запасов (за исключением товаров), включаемых в материальные расходы, определяется исходя из цен их приобретения с учетом невозвратной тары, включая комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку, хранение и иные затраты, связанные с приобретением материально-производственных запасов.

Стоимость товаров, приобретенных Фондом для продажи, признается равной договорной цене, указанной в сопроводительных документах поставщика, с учетом дополнительных расходов, связанных с приобретением этих товаров.

При определении размера материальных расходов при списании материалов, используемых в процессе деятельности Фонда, применяется метод оценки по средней стоимости.

При реализации (безвозмездной передаче) товаров стоимость данных товаров определяется по фактической стоимости каждой единицы товара.

Доходами Фонда являются доходы от предпринимательской деятельности. К ним могут относиться:

*-суммы начисленных банковских процентов от временно размещенных в банке свободных денежных средств на расчетном счете организации;

*-суммы выручки от продажи излишних, не используемых в текущей деятельности Фонда активов.

Доходы Фонда от предпринимательской деятельности признаются по кассовому методу.

— В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится инвентаризация активов и обязательств Фонда.

7. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Фонд производит операции с различными субъектами, часть из которых являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной
1	ПАО «ПРОТЕК»	115201, г.Москва, Каширское ш.,д.22,к.4	Учредитель
2	Якунин Вадим Сергеевич	Российская Федерация	Учредитель
3	Якунина Юлия Сергеевна	Российская Федерация	Учредитель
4	Музязев Вадим Геннадиевич	Российская Федерация	Учредитель
5	Рябых Оксана Юрьевна	Российская Федерация	Генеральный директор

В течение 2025 года Благотворительный фонд «Протек» осуществлял следующие операции со связанными сторонами:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Сумма операций за 2025 год, тыс. руб.	Характер операций
1	АО «ПРОТЕК»	122	Аренда нежилого помещения по договору №POLN-7/12 от 16.11.2012

№	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1	Рябых Оксана Юрьевна	Генеральный директор Благотворительного фонда «Протек»	В соответствии с Трудовым договором, начисление зарплаты и налогов в соответствии с Законодательством, подписание хозяйственных договоров в соответствии с ГК РФ

В течение 2025 года БФ «Протек» начислил и выплатил Генеральному Директору Рябых О.Ю. вознаграждение, которые вместе с обязательными страховыми взносами составляют сумму 1 909 тыс. руб. Все выплаты носили краткосрочный характер. Вознаграждения управленческому персоналу долгосрочного характера отсутствуют.

8. События после отчетной даты

Фонд не имеет существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2025 г. по дату предоставления отчетности.

Корректировка сравнительных данных отчетности за предыдущие периоды не производилась.

9. Условные факты хозяйственной деятельности (ПБУ 8/01)

В Фонде на отчетную дату не имеют место факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно отсутствуют незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, разногласия с налоговыми органами, не выдавались в пользу третьих лиц обеспечения обязательств.

Резервы под условные обязательства не создавались.

Фондом на 31.12.2025 года была проведена инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами, материалов. (Приказы б/н от 31.12.24г.)

10. Информация о непрерывности деятельности и рисках.

Анализируя результаты хозяйственной деятельности Фонда в 2025 году, можем сказать, что у него отсутствует намерение прекращать свою деятельность в течение следующих 12 месяцев.

Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля, имеющаяся в Фонде, направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Фонд активно работает по привлечению новых благотворителей, увеличению предоставляемой финансовой и материальной помощи благополучателям что мы можем видеть из сравнения сумм привлеченных денежных средств в 2025 году по сравнению с 2024 годом. Объемы оказываемой благотворительной помощи в 2025 году также выросли по сравнению с 2024 годом. Снижение валюты баланса в 2025 году по сравнению с 2024 говорит не об ухудшении состояния Фонда, а о том, что Фонд старается максимально снизить незакрытые отчетными документами суммы средств, выданных нашим благополучателям (снизить дебиторскую и кредиторскую задолженность).

Это является основанием для прогнозирования дальнейшего улучшения финансового состояния Фонда.

В Фонде в связи с осуществляемым нами видом деятельности отсутствует необходимость в привлечении заемных средств. Поэтому введенные в настоящее время санкции против Российской Федерации, коснувшиеся ограничения в выдаваемых кредитах, увеличения ставки по заемным средствам, не оказали на деятельность Фонда никакого влияния.

В Фонде на сегодняшний момент нет валютного счета, расчеты в валюте не ведутся и нет поставок, связанных с оплатой денег иностранным контрагентам. Поэтому происходящие сейчас изменения курса валют, заморозка активов организаций на валютных счетах не оказали на наш Фонд никакого влияния.

Фонд не работает с иностранными поставщиками, поэтому отключение ведущих банков РФ от системы Swift не окажет влияния на нас ни сейчас, ни в ближайшей перспективе.

Перебои с поставками лекарственных средств, предметов, закупаемых для целей благотворительности, пока не оказывают на нас существенного влияния. Фонд проводит мероприятия по привлечению новых благотворителей, основные наши благотворители не отказались от участия в деятельности Фонда и не уменьшили запланированные объемы выделяемой нам помощи. В данный момент мы не планируем расторгать отношения с получателями благотворительной помощи, с которыми мы сотрудничаем уже длительное время. Надеемся, что несмотря на сложившуюся непростую ситуацию, наш Фонд продолжит выполнять свою важную деятельность.

11. Информация по прекращаемой деятельности.

Руководство Фонда рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Фонда.

Указанные выше события не влияют на способность Фонда продолжать непрерывно свою деятельность и не имеет намерений прекращать деятельность.

12. Судебные разбирательства и споры.

В прошедшем 2025 году никаких судебных разбирательств, штрафных санкций у Благотворительного фонда «Протек» не было.

13. Имущество за балансом.

На 31.12.2025 года стоимость помещения, арендованного по договорам субаренды недвижимого имущества у АО «ПРОТЕК», ООО «ТС Транссервис» и Центр внедрения «Протек» составляет 120 тыс.

На счете НМЦ.04 числятся списанные с баланса нематериальные активы стоимостью менее лимита:

- Логотип БФ ПРОТЕК программа "Новая Жизнь";
- Логотип БФ ПРОТЕК № 724600 "Здоровье-Людам";
- Товарный знак.

Генеральный директор

29 марта 2026 г.



Рябых Оксана Юрьевна