

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
СЕВАСТОПОЛЬСКОЙ РЕГИОНАЛЬНОЙ ОБЩЕСТВЕННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
"ИСТОРИКО-КУЛЬТУРНАЯ ПРОСВЕТИТЕЛЬСКАЯ АССОЦИАЦИЯ
"МОРСКОЕ СОБРАНИЕ"
ЗА 2025 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности СРОО ИКПА "МОРСКОЕ СОБРАНИЕ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации,

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общественной организации

Общественная организация зарегистрирована как некоммерческая организация «31» октября 1995 г.

С момента включения в Единый государственный реестр юридических лиц Российской Федерации Общественная организация «Правозащитная ассоциация «Морское собрание», приобретает статус юридического лица Российской Федерации и продолжает нести свои права и обязанности, является основанным на членстве общественным объединением, созданным на основе совместной деятельности для защиты общих интересов и достижение уставных целей объединившихся граждан и общественных объединений.

Организация осуществляет свою деятельность на территории города федерального значения Севастополя и является правопреемником Общественной организации «Правозащитная Ассоциация «Морское собрание»

Полное наименование Общественной организации: СЕВАСТОПОЛЬСКАЯ РЕГИОНАЛЬНАЯ ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ИСТОРИКО-КУЛЬТУРНАЯ ПРОСВЕТИТЕЛЬСКАЯ АССОЦИАЦИЯ "МОРСКОЕ СОБРАНИЕ".

Сокращенное наименование Общественной организации: СРОО ИКПА "МОРСКОЕ СОБРАНИЕ".

ИНН юридического лица – 9204506916, КПП - 920401001.

Лицевой счет открыт в СИМФЕРОПОЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ АБ "РОССИЯ" БИК 043510107 к/с 30101810835100000107 л/с 40703810411280000162

Место нахождения Общественной организации: г. Севастополь, пр-кт Генерала Острякова, дом 17

Юридический адрес предприятия: 299029, Город Севастополь, пр-кт Генерала Острякова, дом 17

СРОО ИКПА "МОРСКОЕ СОБРАНИЕ" находится по данному адресу на основании договора аренды от 10.11.2023 г. № 25-2023 г. с УФК по г. Севастополю (Департамент по имущественным и земельным отношениям).

Организация осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об общественных объединениях», иными правовыми актами Российской Федерации и руководствуется в своей деятельности общепризнанными международными принципами, нормами и стандартами.

Высшим органом управления Общественной организации является Общее собрание членов Общественной организации.

Единоличным исполнительным органом Общественной организации является Председатель Общественной организации Стефановский Владимир Владимирович, назначенный на должность Протоколом на 3 года с продлением полномочий Протоколом от 26.11.2025 №4

Наемных работников Общественная организация не имеет.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

1.2. Описание деятельности Общественной организации

Целью создания и деятельности Общественной организации является объединение моряков, судостроителей, судоремонтников, рыбаков, работников портов и представителей иных профессий, связанных с морем, на основе общности интересов для достижения задач.

Для достижения цели Общественная организация осуществляет следующие виды деятельности:

- Возрождение морских традиций Морских собраний Российского флота;
- Сплочение моряков и лиц, оказывающих им содействие в выполнении служебного долга, на идеях патриотизма и беззаветного служения Отечеству и народу;
- Развитие активности и самостоятельности моряков по пропаганде героической истории Российского флота и морских традиций, а также по иным направлениям деятельности Общественной организации;
- Обеспечение высокого социального статуса моряка, реализация и защита его гражданских, политических, социальных, экономических, и культурных прав и свобод, поддержка ветеранов и инвалидов флота, членов их семей, а также членов семей моряков, погибших при исполнении служебного долга;
- Содействие общению и воспитанию моряков и членов их семей, организация их индивидуального и коллективного досуга, удовлетворение их духовных интересов;
- Сотрудничество с отечественными, зарубежными и международными организациями родственной ориентации;
- Установление одиночных и коллективных захоронений моряков флота, их восстановление и организация ухода, установка памятников и мемориальных досок на безымянных захоронениях;
- Оказание помощи морякам флота, состоящим в рядах МФ и в запасе.

1.3 Структура источников финансирования Общественной организации

В 2025 году уставная деятельность Общественной организации профинансирована за счет регулярных добровольных взносов.

2. Общеэкономические показатели деятельности Общественной организации

- Проведено 15 заседаний писательского коллектива.
- Разработана идеология-обоснование необходимости установки крейсера («Михаил Кутузов») в качестве символа Морской крепости (Севастополь).
- Разработана и принята на общественных слушаниях концепции Герба города.
- Разработано обоснование увековечения песни Севастопольский вальс в качестве мирного Гимна города русских моряков.
- Проведены мероприятия в связи с красными календарными датами-праздниками города и страны.
- Выпущено 10 книг и сотни публикаций по проблемам города и флота.

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Фонда подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общественной организации сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.

На 2026 год принята новая учетная политика, с учетом изменений законодательства

(применение новых ФСБУ), и использованию отдельного учета по отражению в информационной базе средств целевого финансирования, полученных от разных источников и их расходованию.

Переход на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская финансовая отчетность».

5. Бухгалтерский баланс.

5.1. На отчетную дату отсутствуют

- Основные средства
- Нематериальные активы
- Прочие оборотные и внеоборотные активы
- Запасы
- Финансовые вложения
- Информация о совместной деятельности
- Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

5.2. Денежные средства

«Денежные средства» (код строки 1250) в размере 14 994,39 тыс. руб. отражены на лицевом счете от добровольного взноса на развитие уставных целей.

5.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

5.3.1. Код строки 1240 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены: Сумма авансового платежа по договору аренды офиса – 11 613,23руб. (в т.ч. НДС), В течение 2025 года начислено и уплачено арендных платежей в размере 13 3974,15 руб.

5.3.2. Код строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражен *рассчитанный налог НДС (налоговый агент), за 4 кв.2025 год в сумме 6 794,00. руб. (срок уплаты налога 28.01.2026г.), *отражена задолженность по коммунальным услугам за декабрь 2025 года в размере 12 187,01 руб. Общая сумма кредиторской задолженности составила 18 981,01 руб.

5.4. Капитал

Уставный капитал Общественной организации не формируется в соответствии с правовым статусом некоммерческой организации.

В соответствии с правовым статусом Общественной организации основным источником средств для осуществления уставной деятельности являются членские и добровольные взносы.

В 2025 году были получены добровольные взносы на осуществление уставной деятельности Фонда в размере 295 000,00 руб. (код строки 6200)

Код строки баланса 1350 отражает целевые средства на конец года – 7 626,61 руб.

5.5. Отчет о целевом использовании средств

Остаток средств на начало года составил 27 тыс. руб. (код строки 6100)

В 2025 году были получены денежные средства в виде добровольных взносов в размере 295 тыс. руб. (код строки 6220)

Расходы на содержание аппарата управления оставили 314 тыс. руб., в том числе:

- содержание помещений, зданий, (кроме ремонта) аренда помещения и коммунальные затраты – 278 тыс. руб. (код строки 6320),
- налоги (НДС налоговый агент) на сумму 20 тыс. руб. (код строки 6320);
- расходы на услуги банка на сумму 16 тыс. руб. (код строки 6326)

Остаток целевых средств на конец года составил 8 тыс. руб. (код строки 6400).

5.12 Операции со связанными сторонами

Согласно Устава органами управления являются Председатель Общественной организации, секретарь и члены Совета. В 2025 году органам управления не начислялись и не выплачивались денежные вознаграждения.

6. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Фонда

По результатам хозяйственной деятельности Общественной организации за 2025 год нет оснований и фактов для сомнений в непрерывности деятельности или в ликвидации, требующих отражения в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н.

7. Информацию о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Согласно учетной политике Фонда, существенной считается ошибка, в результате исправления которой итог валюты баланса, содержащей исправленный показатель, изменился более чем на 5%. Существенных ошибок за предшествующие годы не обнаружено.

8. Информация по сегментам

Общественной организации осуществляет деятельность только в одном сегменте на территории г. Севастополя.

9. Информация по прекращаемой деятельности

Фонд по результатам хозяйственной деятельности не имеет оснований, предусмотренных п. 4 ПБУ 16/02 для прекращения своей деятельности, либо отдельных ее направлений.

10. Риски хозяйственной деятельности

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Фонда, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды.

Руководство Фонда, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены в соответствии существующего Законодательства. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

Председатель

В.В. Стефановский

16 февраля 2026г.