

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 г.

САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ ООО «СОЮЗ ДИЗАЙНЕРОВ РОССИИ»

(далее – Отделение)

ИНН 7825128950 КПП 784001001 ОГРН 1027800009049

1. Общие сведения

Отделение создано в соответствии с ФЗ от 19.05.1995 №82-ФЗ «Об общественных объединениях».

Является региональной некоммерческой общественной организацией, осуществляющей деятельность в соответствии с Уставом головной организации – ООО «Союз Дизайнеров России» ИНН 7704104249.

Единоличный исполнительный орган Отделения: Председатель правления (избирается на 5 лет).

Бухгалтерская отчетность Отделения составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Отделение имеет право на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 94.99 - Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Отделении ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской отчетности.

3. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019.

Проверка на обесценение не проводится.

Списание запасов (материалов, иных активов) осуществляется по средней себестоимости.

4. Целевые средства

Целевые средства - финансовая база Отделения - формируется за счет добровольных членских взносов физических лиц (основная статья поступлений), грантов, благотворительных взносов, полученных на осуществление уставной деятельности.

Аналитический учет целевых средств ведется в бухгалтерском учете по мере поступления взносов в кассу (дебет сч.50 «Касса») или на расчетный счет (дебет сч.51 «Расчетный счет») и кредиту счета 76.09 «Расчеты с дебиторами и кредиторами».

Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников поступлений. Поступление целевых средств отражается в сумме поступивших денежных средств по кредиту 86 «Целевое финансирование» счета в корреспонденции с дебетом счета 76.09 «Расчеты с дебиторами и кредиторами».

Расходы Отделения, произведенные в рамках уставной деятельности и на содержание организации, учитываются по дебету счета 20 «Основное производство» в разрезе статей затрат. В конце месяца расходы с кредита 20 счета списываются в дебет 86 счета.

4.1. При недостаточности средств целевого финансирования для покрытия затрат Отделения по счету 20 «Основное производство» отражается дебетовое сальдо - незавершенное производство.

По состоянию на 31.12.2025 по статье незавершенное производство отражена сумма командировочных расходов, не списанных из-за недостаточности средств целевого финансирования.

5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Отделения отсутствовали:

- нематериальные активы;
- основные средства;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам;
- аренда;
- коммерческая деятельность не осуществлялась.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской отчетности и пояснениях не раскрывается.

Председатель правления

Новикова М.В.

26 февраля 2026 г.