ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2025 г.
и отчету о целевом использовании средств за 2025 г.

1. Состав представляемой бухгалтерской отчётности

Настоящие пояснения прилагаются к годовой бухгалтерской отчётности Ассоциации по разработке и реализации социальных и культурных проектов «Агентство культурно-социальной работы» (далее – «Организация») за 2025 год, сформированной в оответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской отчётности за 2025 г. входят:

- бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.;
- отчёт о целевом использовании средств за 2025 г.;
- настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 г.

Отчётность составлена в тыс. руб.

2. Общая информация об Организации

Наименование Организации – Ассоциации по разработке и реализации социальных и культурных проектов «Агентство культурно-социальной работы» (сокращенное наименование – (Ассоциация «МАКСОРА»).

Организация зарегистрирована по адресу: 630049, г. Новосибирск, Красный проспект, дом 200, офис 23.

Организация поставлена на налоговый учёт УФНС по Центральному району г. Новосибирска 23.12.2002, ИНН 5405207725, КПП 540201001

3. Краткая характеристика деятельности Организации в 2025 году:

Вид деятельности Организации: ОКВЭД 87.90, деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая.

4. Существенные элементы учетной политики

4.1. Бухгалтерская отчётность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, федеральных стандартов и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации. Все стоимостные показатели годовой бухгалтерской отчетности и пояснений к годовой бухгалтерской отчетности, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

4.2. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

В связи с этим:

4.2.1. организация не применяет Положение по бухгалтерскому учёту "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

4.2.2. организация в качестве арендатора не признаёт предмет аренды в качестве права пользования активом и не признаёт обязательство по аренде.

4.3. При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчётность".

4.4. Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев. При отпуске запасов и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Запасы учитываются по фактической себестоимости и резервы под обесценение не создаются.

4.5. Поступление целевого финансирования отражается без предварительного начисления.

4.6. Существенной величиной показателя бухгалтерской отчетности считается величина, если ее количественная оценка составляет более 10% от итого по разделу.

4.7. В 2025 г. организация применяла Упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы минус расходы»

Раскрытие существенных показателей

5. Дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Поставщики и подрядчики	22	36	64
Итого дебиторская задолженность (строка 1240)	22	36	64

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Средства на расчетных счетах	6865	10827	12311
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	6865	10827	12311

7. Целевые средства

7.1. Поступило средств

Целевые средства Организации сформированы за счет средств пожертвований, полученных от физических и юридических лиц, а также поступлений от партии.

Тыс. руб.

Наименование	за 2025 год	за 2024 год
Пожертвования юридических лиц	13691	14674
Итого поступило целевых средств (строка 6200)	13691	14674

7.2. Использовано средств

В целях выполнения требований устава и решений руководящих органов Организации целевые средства были направлены на реализацию целевых мероприятий, содержание аппарата управления, приобретение внеоборотных активов и прочие расходы.

Тыс. руб.

Наименование	за 2025 г.	за 2024 г.
Использовано на целевые мероприятия (строка 6310), в т.ч.	**17720**	**16177**
Расходы на проведение мероприятий	16623	14923
Использовано на содержание аппарата управления (строка 6320), в т.ч.	**930**	**1254**
Оплата труда персонала, в том числе страховые взносы	150	422
Аренда офиса и содержание помещения	409	314
Прочие	371	518
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества (строка 6330), в т.ч.	**0**	**0**
Приобретение основных средств	0	0
Прочие (строка 6350), в т.ч.	**167**	**0**

8. Кредиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Налоги и сборы	18	15	27
Задолженность по под отчету	6	3	0
Итого кредиторская задолженность (строка 1520)	**24**	18	**27**

Директор Ассоциации «МАКСОРА» (Жижкоа В.В.)

«05» марта 2026 г.