Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о целевом использовании средств за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Полное наименование: РЕГИОНАЛЬНАЯ ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ СОДЕЙСТВИЯ РАЗВИТИЮ ВОДНЫХ ВИДОВ СПОРТА

Сокращенное наименование – РООСРВВС. Юридический адрес – 171506, Тверская область, г Кимры, ул. Троицкая, здание 14Б. Дата государственной регистрации – 12.11.2007.

Основной вид деятельности – Деятельность прочих общественных организаций и некоммерческих организаций, кроме религиозных и политических организаций (Код ОКВЭД2- 94.99). Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1,5 чел.

1.1.Сведения об участниках/ учредителях

РЕГИОНАЛЬНАЯ ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ СОДЕЙСТВИЯ РАЗВИТИЮ ВОДНЫХ ВИДОВ СПОРТА- добровольное объединение граждан, объединившихся в установленном законом порядке на основе общности их интересов для удовлетворения духовных, или иных нематериальных потребностей, для представления и защиты общих интересов и достижения иных не противоречащих закону целям.

Уставный капитал- не применимо.

Единоличный исполнительный орган- Председатель Малышев А.В. Бухгалтер – Ухина И.А.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. РООСРВВС применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011№ 402-ФЗ).

РООСРВВС применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

3. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13,32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Доходы, расходы	Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно. Расходы будущих периодов списываются равномерно.	п. 8, 9 ПБУ 10/99; п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006

4. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

5. Основные средства

Основные средства отсутствуют.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения не осуществлялись.

7. Запасы

Запасов нет.

8. Финансовые и другие оборотные активы

В строке 1240 бухгалтерского баланса учтены:

8.1 Расходы будущих периодов, сумма которых по состоянию на 31.12.2025г. составила 1318.91 руб., по состоянию на 31.12.2024г.- 878.93 рубля.

8.2. Дебиторская задолженность

Наименование дебиторской задолженности	Размер дебиторской задолженности на 31.12.2025, руб.	Размер дебиторской задолженности на 31.12.2024, руб.
Расчеты по авансам выданным	389 400,00	1 070 890,11
Единый налоговый счет	43 163,93	54 661,79
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	1 613,80	0
Итого;	434 177,73	1 125 551,90

Просроченной дебиторской задолженности нет.

9. Долгосрочные заемные средства

Сумма долгосрочных заемных средств на 31.12.2024г составляла 175 000,00 руб. В течение 2025г. произведен возврат долгосрочных заемных средств в размере 150 000,00 руб. По состоянию на 31.12.2025г. сумма таких средств составляет 25 000,00 руб.

10. Кредиторская задолженность

Наименование кредиторской задолженности	Размер кредиторской задолженности на 31.12.2025, руб.	Размер кредиторской задолженности на 31.12.2024, руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 943,52	21 905,28
НДФЛ, исчисленный налоговым агентом	22 413,00	53 794,00
Страховые взносы по единому тарифу	20 690,10	20 690,10
Расчеты с персоналом по оплате труда	210 003,00	360 008,00
Итого;	259 049,62	456 397,38

Просроченной кредиторской задолженности нет.

11. Отчет о целевом использовании средств

11.1 Взносы и иные целевые поступления

Вид целевых средств	Поступило в течение 2025г., руб.	Поступило в течение 2024г., руб.
Вступительные взносы	180 000,00	92 900,00

Целевые взносы	751 050,00	225 400,00
Членские взносы	2 248 600,00	2 196 350,00
Итого:	3 179 650,00	2 514 650,00

11.2 Израсходовано на содержание организации

Вид расходов	Израсходовано в течение 2025г., руб.	Израсходовано в течение 2024г., руб.
Израсходовано всего:	1 191 662,46	1 168 045,71
в т.ч. Оплата труда	827 604,00	816 107,00
Страховые взносы	248 281,20	256 472,23
Аренда помещения	48 000,00	48 000,00
Прочие расходы на содержание организации	67 777,26	47 466,48

11.3 Прочее

Вид расходов	Израсходовано в течение 2025г., руб.	Израсходовано в течение 2024г., руб.
Израсходовано всего:	2 404 898,20	614 036,66
в т.ч. отбор проб и проведение анализов воды	93 312,00	87 408,00
Водопользование	1 045 330,67	82 707,48
Вывоз мусора	109 805,09	132 733,96
Проектные разработки по экологии	223 100,00	0
Ремонт (подсыпка) дороги	29 676,26	10 000,00
Прочие расходы	903 674,18	301 187,22

12. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Председатель **А.В. Малышев**

24.02.2026г.