

Некоммерческое Партнерство «Содействие в развитии инфраструктуры посёлка СУББОТИНО»

Юридический адрес: 123181, Москва, Неманский проезд, дом 4, корпус 2,
ИНН/КПП 7734269551/773401001, ОГРН 1117799003310, ОКВЭД 70.22

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – НП "Субботино"
- 1.2. Юридический адрес – Москва г, Неманский проезд, дом № 4, корпус 2
- 1.3. Дата государственной регистрации – 24.02.2011
- 1.4. Основной вид деятельности: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления ОКВЭД 70.22.
- 1.5. Численность сотрудников: 4 чел.

НП «Субботино» было создано с целью содействия ее членам в осуществлении деятельности, направленной на развитие и обустройство поселка и имущественного комплекса, решения общих социальных задач и действует на основании Устава. Не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и существует за счет источников целевого финансирования.

В 2025 году источники целевого финансирования состояли из:

- из регулярных и единовременных поступлений от членов партнерства: вступительных взносов; целевых взносов; членских и т.д.

Учредительными документами НП «Субботино» также предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на реализацию уставных целей некоммерческих организаций.

В 2025 году были поступления от деятельности приносящий доход, а именно:

– размещение денежных средств на депозитных счетах;

– доходный договор по транзиту сточных вод.

2. Учет целевого финансирования

3.1. Учет средств целевого финансирования НП «Субботино» и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование" и счета 76 "Расчеты с различными дебиторами и кредиторами".

3.2. Ведение отдельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем применения счета 91 «Прочие доходы и расходы».

НП «Субботино», являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по дебету счета 99 "Прибыли и убытки" в корреспонденции с кредитом счета 86 "Целевое финансирование".

3.3. Средства целевого финансирования направлены на финансирование деятельности НП «Субботино» отражаются с применением счета 20 "Основное производство" и по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета 86 "Целевое финансирование".

3. Имущество НП «Субботино» для обеспечения предпринимательской деятельности

Учредительными документами НП «Субботино» предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности. При этом решение некоммерческой организации заниматься предпринимательской деятельностью обязывает ее иметь достаточное для этого имущество рыночной стоимостью не менее минимального размера уставного капитала, предусмотренного законодательством для ООО (п. 5 ст. 50 ГК РФ).

На конец 2025 года имущество для обеспечения предпринимательской деятельности составляет 10 000,00 руб. и отражено по статье 1350 бухгалтерского баланса.

4. Отчетность

НП «Субботино» ведет бухучет упрощенным способом и сдает упрощенную бухгалтерскую отчетность (ч. 4, 5 ст. 6 402-ФЗ), сформированную в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

С отчетности за 2025 год НКО применяет формы годовой и промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н

5. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Председатель НП «Субботино»: Сулиманов Марат Камильевич (приказ №1 от 03.03.2024г.)

Главный бухгалтер НП «Субботино»: Русяева Екатерина Леонидовна (приказ №2 от 01.12.2013г.).

6. Информация об учетной политике

Учетная политика НП «Субботино» в целях бухгалтерского учета сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом №1 от 16.01.2014г. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

7. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

8. Основные средства

8.1 В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

- Недвижимое имущество отсутствует;
- Движимое имущество на 31.12.2025г. балансовая стоимость составляет 68 822 тыс. руб.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Ликвидационная стоимость основных средств принимается равной 0.

Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно и отражается бухгалтерской проводкой с кредита счета 02.1. «Амортизация собственных ОС» в дебет счета 83 «Добавочный капитал».

Переоценка основных средств не производится.

Признаков обесценения основных средств не имеется.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением основных средств, отсутствуют.

8.2. Арендованные основные средства отсутствуют

9. Нематериальные активы отсутствуют

10. Финансовые вложения

Депозиты независимо от срока погашения (кроме депозитов до востребования) учитываются в составе финансовых вложений.

11. Запасы

Несущественные активы (сроком полезного использования менее 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 рублей за единицу) в составе запасов не учитываются. Их стоимость списывается в расходы в момент приобретения. С целью обеспечения сохранности и контроля за их движением обеспечивается забалансовый учет на счете МЦ 04, а также в отдельном регистре (таблица Excel).

12. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства на расчетном счете.

13. Дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

14. Кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 9 марта 2026 года.

Председатель НП «Субботино»



М. К. Сулиманов