Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
Частное учреждение «Музей самбо»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Частное учреждение «Музей самбо»
Сокращенное наименование: "МУЗЕЙ САМБО"
Организационно-правовая форма: НКО (вид: фонд / автономная НКО / ассоциация / **учреждение /** иное)
ОГРН: 1237700422211 **ИНН/КПП:** 9704214693/770401001
Юридический адрес: 119270, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХАМОВНИКИ, НАБ ЛУЖНЕЦКАЯ, Д. 8, СТР. 1, ЭТАЖ 2, ПОМЕЩ. 144
Основные цели деятельности (по уставу):
- Деятельность музеев
- Издание книг
- Научные исследования и разработки в области общественных и гуманитарных наук
- Деятельность по охране исторических мест и зданий, памятников культуры
- Деятельность в области спорта общая
- Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
- Образование дополнительных детей и взрослых
- Образование в области спорта и отдыха

Отчетный период: с 01.01.2025 по 31.12.2025.
Средняя численность работников: 1 чел. (в т.ч. совместителей 1).
Наличие обособленных подразделений: **нет** / да (указать).

2. Основание составления и состав отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете и применяемыми федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Состав отчетности (указать, что сдаете):

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет о целевом использовании средств (для НКО);
- Пояснения к бухгалтерской отчетности.

Отчетность составлена **по методу начисления**, в **валюте Российской Федерации (рубль)**, показатели округлены до тыс. руб. (руб./**тыс. руб**.).

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 1 от 26.12.2026г. и применяется последовательно.

Ключевые положения:

- Доходы и расходы признаются методом начисления.
- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом (либо иной — указать).
- Материальные запасы учитываются по фактической себестоимости, списание — по методу средней (ФИФО/**средней**/по единице).
- Резервы (если создаются): по **сомнительным долгам** / отпусков / др. — порядок более 90 дней на всю сумму задолженности, от 45 до 90 дней (включительно) на сумму, равную 50% от долга, менее 45 дней – задолженность не включается в сумму резерва.
- Краткосрочная/долгосрочная классификация обязательств — по сроку погашения 12 месяцев.

4. Непрерывность деятельности и существенность

Руководство НКО считает, что организация **способна продолжать деятельность на непрерывной основе** в обозримом будущем. Существенные факторы риска/неопределенности: **нет** / есть (указать).

Существенными признавались показатели, которые могут повлиять на решения пользователей отчетности. Несущественные показатели могут быть агрегированы.

5. Целевое финансирование и целевые средства

НКО ведет раздельный учет поступлений и расходов по целевому финансированию.

Источники целевых поступлений в 2025 году:

- добровольные пожертвования от физических лиц — 1 тыс. руб.;
- пожертвования/взносы от юридических лиц — 5300 тыс. руб.;
- гранты — 0 тыс. руб.;
- субсидии/иные целевые поступления — 0 тыс. руб.;
- членские взносы (если применимо) — 0 тыс. руб.

Направления использования целевых средств:

- реализация целевых программ/мероприятий — 2817 тыс. руб.;
- административно-управленческие расходы, обеспечивающие уставную деятельность — 1340 тыс. руб.;
- приобретение ОС/МПЗ для целевой деятельности — 57 тыс. руб.;
- прочие целевые расходы — 16 тыс. руб.

Остаток целевых средств:

- на 01.01.2025 — 952 тыс. руб.;
- поступило за 2025 — 5301 тыс. руб.;
- использовано за 2025 — 4230 тыс. руб.;
- на 31.12.2025 — 2023 тыс. руб.

Неиспользованные целевые средства на 31.12.2025 предназначены для финансирования уставных программ и мероприятий 2026 года и на содержание организаций.

6. Приносящая доход деятельность (если есть)

В 2025 году НКО осуществляла/**не осуществляла** приносящую доход деятельность.

Виды доходов: -.
Выручка за 2025 год составила 0 тыс. руб., **себестоимость/расходы** — 0 тыс. руб., **финансовый результат** — 0 тыс. руб.

7. Основные средства и нематериальные активы

ОС на 31.12.2025: первоначальная стоимость 0 тыс. руб., начисленная амортизация 0 тыс. руб., остаточная стоимость 0 тыс. руб.
Поступило ОС в 2025: 57 тыс. руб.
Выбыло ОС в 2025: 0 тыс. руб.

НМА (если есть): стоимость 0 тыс. руб., амортизация 0 руб.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025: 150 тыс. руб., в т.ч.:

- по расчетам с контрагентами — 18 тыс. руб.;
- по подотчетным лицам — 2 тыс. руб.;
- прочая — 130 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025: 7 тыс. руб., в т.ч.:

- перед поставщиками — 0 тыс. руб.;
- по оплате труда — 0 тыс. руб.;
- по налогам и взносам — 7 тыс. руб.;
- прочая — 0 тыс. руб.

Просроченная задолженность: **отсутствует** / имеется (указать сумму и причины).
Резерв по сомнительным долгам: **не создавался** / создан _____ руб.

9. Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства на 31.12.2025 составили 1880 тыс. руб., в т.ч.:

- расчетные счета — 1880 тыс. руб.;
- касса — 0 тыс. руб.;
- спецсчета/депозиты — 0 тыс. руб.

Ограничения на использование денежных средств: **нет** / есть (по грантам/субсидиям — указать).

10. Расходы на оплату труда и прочие расходы

Расходы на оплату труда за 2025 год — 1051 тыс. руб.
Страховые взносы — 82 тыс. руб.
Административные расходы (аренда, связь, бухуслуги, хозрасходы и т.п.) — 1413 тыс. руб.
Целевые программные расходы — 2817 тыс. руб.

11. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не выявлено.

12. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: **нет** / есть.

13. Связанные стороны (при необходимости)

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): **нет** / есть (описать основные операции на рыночных условиях).

14. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность НКО за 2025 год достоверно отражает финансовое положение организации на 31.12.2025, финансовые результаты ее деятельности и целевое использование средств за 2025 год.

Руководитель: Елисеева Мария Сергеевна
Главный бухгалтер / лицо, ведущее учет: Елисеева Мария Сергеевна
Дата: 04.03.2026 г.