Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

КРАСНОДАРСКАЯ ГОРОДСКАЯ АССОЦИАЦИЯ ТЕРРИТОРИАЛЬНОГО ОБЩЕСТВЕННОГО САМОУПРАВЛЕНИЯ (КГАТОС)

ИНН 2310232527 , КПП 231001001, ОГРН 1232300024296

350063, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул им. Гудимы, д. 60, кв. 20

1. Общая информация об организации

КГАТОС является некоммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права КГАТОС на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

94.12 — Деятельность профессиональных членских организаций

3. Учетная политика

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

6. 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.

В составе запасов КГАТОС отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов для использования осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у КГАТОС отсутствовали:

- основные средства;

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

- приносящая доход деятельность.

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

8. Целевые средства

Целевые средства	Сальдо на 01.01.2025	Поступило за 2025 год	Израсходовано в 2025 году	Сальдо на 31.12.2025г
	45 201,20	539 486,08	606 865,00	112 580,12
Грант		67 865,00	170 865,00	103 000,00
Пожертвование		3 781,08	10 000,00	6 218,92
Субсидия		425 000,00	425 000,00	
Членский взнос	45 201,20	42 840,00	1 000,00	3 361,20
Итого	**45 201,20**	**539 486,08**	**606 865,00**	**112 580,12**

Остаток целевых денежных средств на конец отчетного периода составляет 112 580,12 рублей.

9. Дебиторская задолженность

.Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			перекласифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1	-	40	-	-	-	-	-	41	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	40	-	-	-	-	-	40	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-		-	-		-		1	
	За 2024 г.	-	-		-	-		-		-	
Итого	За 2025 г.		-	41	-	-		-		41	
	За 2024 г.		-		-	-		-		-	

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — председатель Коваль Наталья Сергеевна (Решение № 01/23 от 03.04.2023).

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

- отчет о целевом использовании средств

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 10 марта 2026 года.

Председатель КГАТОС Н.С. Коваль