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

Родовая община КМНС «Ительмен» (РО «Ительмен»)

ИНН 4101104370, КПП 410801001, ОГРН 1054100080429

Адрес: 684102, Камчатский край, Усть-Большерецкий р-н, п. Октябрьский, ул. Пушкинская, д. 57,2

1. Общая информация об организации

РО «Ительмен» является некоммерческой организацией, осуществляющей коммерческую деятельность, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Согласно п. 4 ст. 6 закона № 402-ФЗ некоммерческие организации могут сдавать отчетность по упрощенной форме

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 Общества 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

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

03.12 (ОК 029-2014) Рыболовство пресноводное;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «Инфо- Предприятие комплекс версия 5.1.63».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

(*Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры ОС в отчетном году.*)

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 684102, Камчатский край, Усть-Большерецкий р-н, п. Октябрьский, ул. Пушкинская,

д. 57,2

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

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 Общество отражает материалы, сырье и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Внеоборотные активы и целевые средства

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— внеоборотные нематериальные активы;

— целевые средства, формируются самостоятельно коммерческой деятельностью

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Председатель правления Гуторов Иван Петрович (Решение № 1 от 08.04.2018, бессрочно).

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 09.03. 2026 года.

11. Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности разработана самостоятельно (Приказ 12 от 16.12.2025г)

Председатель правления Гуторов Иван Петрович



1. Основные средства (строка 1150 к БО)

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 2025 г. [2]	3167	(2066)	935	()		(333)						4102	(2399)
	за _____ 20__ г. [3]		()		()		()							()
в том числе: 5(пятая)	за _____ 2025 г. [2]	3167	(2066)	935	()		(333)						4102	(2399)
(группа)	за _____ 20__ г. [3]		()		()		()							()
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20__ г. [2]		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. [3]		()		()		()							()
в том числе:	за _____ 20__ г. [2]		()		()		()							()
(группа)	за _____ 20__ г. [3]		()		()		()							()

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31.12 2025 г. [5]	На 31 декабря 2025 г. [6]	На 31 декабря 2024 г. [7]
Амортизируемые основные средства - всего	1703	1627	3166
в том числе: (группа, объект) 5 группа	1703	1627	3166
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)			

2. Денежные средства (строка 1250 к БО)*

2.1 Наличие и движение денежных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		касса	Расчетный счет	поступление	За период		списание	За период		касса	Расчетный счет
					касса	Расчетный счет		касса	Расчетный счет		
Денежные средства и денежные эквиваленты	за 2025 г.[2]		1863			6597			(6867)		1593
	за 20 г.[3]										

Расшифровка движения денежных средств с расчетного счета

	поступление		списание	
покупатели	6597		Платежи в бюджет	1671
			Выплата заработной платы	1050
			Приобретение основных средств	935
			Оплата материалов и услуг	3211

3. Финансовые и другие оборотные активы строка 1240 к БО)

3.1. Наличие 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			перекласс ифициров ано	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. [2]	156	()	33		()	()			189	()

4. Целевые средства (строка 1300 БО)

4.1. Движение целевых средств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни					
Целевые средства, сформированные коммерческой деятельностью	за _____ 2025 г. [2]	3122	364		0	0		3486
	за _____ 20__ г. [3]				0	0		

5. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 Ф-2)

Наименование показателя	На _____ 2025__ г. [5]	На 31 декабря 2024__ г. [6]	На 31 декабря 20__ г. [7]
Всего	3577	1352	
в том числе: (вид) себестоимость продукции	2642		
Расходы связанные с осуществлением хозяйственной деятельностью	935		

6. Прочие расходы (строка 2350 Ф-2)

Наименование показателя	На 2025г	На 2024г	
Всего	3187	1760	
в том числе: (вид) затраты на АУП	1690		
Расходы связанные с осуществлением улучшения условий жизни членов РО(согласно Протоколов заседаний)	1497		

7. Налог на прибыль (доходы) организаций (строка 2410 к Ф-2)

Наименование показателя	На 2025г	На 2024г	
Налог УСН (доходы), начисленный по итогам года	197	96	

Председатель правления (ЭЦП) Гуторов Иван Петрович

"09"марта 2026 г.

Родовая община коренных малочисленных народов Севера "Ительмен" ОГРН 1054100080429 Камчатский край, п. Октябрьский