

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Негосударственное учреждение «Спортивно-реабилитационный гостиничный комплекс» Общероссийской общественной организации инвалидов «Всероссийское ордена Трудового Красного знамени общество слепых»

1.Краткая характеристика деятельности организации

1.1. **Сокращенное наименование** – НУ «СРГК» ВОС.

1.2. **Юридический адрес** – 129347, г. Москва, Югорский проезд, д.2.

1.3. **Дата государственной регистрации** – 26 июля 1999г.

1.4. **Учредитель:** Общероссийская общественная организация инвалидов «Всероссийское ордена Трудового Красного знамени общество слепых» (ВОС)

НУ «СРГК» ВОС создано по решению Президиума ЦП ООИ ВОС (Постановление Президиума ЦП ВОС от 12.05.99 №5-6) как некоммерческая организация для осуществления уставных целей и задач Всероссийского общества слепых с целью реабилитации и защиты инвалидов по зрению и инвалидов других категорий.

Учреждению Уставом предоставлено право осуществлять предпринимательскую деятельность лишь постольку, поскольку это служит достижению цели его создания.

1.5. **Основные ОКВЭД:**

- 92.62; 85.12 (реабилитация и интеграция инвалидов в обществе);

1.5.1 **Дополнительный ОКВЭД:**

- 55.10 (услуги по предоставлению мест для временного проживания в гостиницах и иных средствах размещения).

1.6. **Численность сотрудников** (обособленных подразделений нет) по состоянию на 31.12.2025г. составляет 18 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	4
Отдел реабилитации	2
Техническая служба	2
Хозяйственная служба	5
Гостиничная служба	5

Пенсионеров – 2; Предпенсионеров – 4.

1.7.Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Учреждения: Скребец С.А. (приказ №10-к от 28.02.2002г.)
Главный бухгалтер Учреждения: Тузлукова И.Е. (приказ №02-к от 10.11.1999г.)
Менеджер по персоналу Учреждения: Никонорова Л.А. (приказ №19-к/10 от 01.03.2010г.)

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Учреждения

Учреждение не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Учреждение занимается социально-культурной реабилитацией инвалидов по зрению. Разработана и действует с 2011 года программа по тактильно-экскурсионному обслуживанию инвалидов по зрению «Мир вокруг доступен всем» в рамках Проекта ВОС «Социальный туризм инвалидов по зрению».

2.0 Финансы и имущество Учреждения

Имущество Учреждения находится в собственности учредителя (ВОС) и принадлежит Учреждению на праве оперативного управления.

Учреждение финансируется по утвержденной смете за счет средств бюджета ВОС и средств, полученных от предпринимательской деятельности (Бюджет Учреждения).

Ежегодно Учредителю (ВОС) представляется отчет об исполнении бюджета за текущий год.

2.1. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность НУ «СРГК» ВОС составлена в тыс. руб.

3.0. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность Учреждения составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4.0 Основные положения учетной политики

Учреждение является некоммерческой организацией и в соответствии Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировка 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	4.1 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	4.2 Учет материально-производственных запасов	

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	4.3 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	4.4 Учет доходов, расходов и целевого финансирования	
Учет расходов по деятельности	Раздельный учет расходов по некоммерческой уставной деятельности и предпринимательской деятельности	Письмо Минфина России от 21.02.2002 №16-00-14/67)
Учет общехозяйственных расходов	Административно-хозяйственные расходы отражаются в бухгалтерском учете на счете 26 «Общехозяйственные расходы», субсчет «Общие расходы». В конце отчетного периода распределяются по видам деятельности пропорционально доле соответствующего дохода (без НДС) в суммарном объеме всех доходов учреждения. Расходы по некоммерческой уставной деятельности списываются на счет 86 «Целевое финансирование и поступления». Расходы по предпринимательской деятельности списываются на счет 20 «Основное производство».	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26); Письмо Минфина России от 21.02.2002 №16-00-14/67)

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
Учет доходов и целевого финансирования	Применяется принцип раздельного учета	Письмо Минфина России от 21.02.2002 №16-00-14/67)
Признание целевого финансирования	Средства на ведение уставной некоммерческой деятельности признаются на дату начисления и отражаются на счете 86 «Целевые финансирование и поступления»	Письмо Минфина России от 21.02.2002 №16-00-14/67)

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Учреждение в 2025 году арендует нежилое здание площадью 2068 кв.м у Учредителя (ВОС) по договорам аренды (без права выкупа):
- № 81-24 от 01.12.2024 (срок действия 01.12.24-30.11.25);
- №81-25 от 30.11.2025 (на неопределенный срок).

Ввиду того, что у Учреждения есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данные договора не учитываются по правилам ФСБУ 25/2018.

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся система охранного видеонаблюдения, вентиляционная система, телефонная станция, автоматическая пожарная сигнализация, ворота распашные, капитальное ограждение, система автоматической передачи сигнала о пожаре на пульт «01» ЦУКС ГУ МЧС России по г. Москве, гостиничная мебель, телевизоры, компьютерная техника и т.д.

Транспортных средств Учреждение не имеет.

За последние 5 лет капитальные вложения в основные средства не осуществлялись.

7. Нематериальные активы.

Учреждение на балансе нематериальные активы не имеет.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы 5,0 т.р. и расходы будущих периодов в сумме 104,0 т.р. (фиксированные

разовые платежи в рамках лицензионных договоров сроком до 12 мес.)

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	20.12.2025	
Материально-производственные запасы	23.12.2025	

В ходе проведения инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Учреждением в рамках реабилитационной деятельности за 2025 год было проведено: мероприятия по тактильно-экскурсионному обслуживанию инвалидов по зрению по программе «Мир вокруг доступен всем» в рамках Проекта ВОС «Социальный туризм инвалидов по зрению» -5 групп (78 человек).

Выручка от предпринимательской деятельности (оказание гостиничных услуг) составила 21288 т.р., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 3244 т.р.

Снижение данного показателя можно объяснить геополитической ситуацией в стране и снижением покупательной способности населения.

На этом фоне произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом за счет увеличения стоимости коммунальных услуг, стирки белья и услуг клининга. За счет чего валовая прибыль от продаж гостиничных услуг снизилась на 727 т.р. по сравнению с 2024 годом, а по результатам отчетного года получен убыток в размере 3640 т.р. (2024 год – чистая прибыль 136 т.р.).

Дата составления пояснений 17 марта 2026г.

Генеральный директор
НУ «СРГК» ВОС

Скребец С.А.