ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности РЕГИОНАЛЬНОГО ОТДЕЛЕНИЯ ОБЩЕРОССИЙСКОЙ ОБЩЕСТВЕННО-ГОСУДАРСТВЕННОЙ ОРГАНИЗАЦИИ «РОССИЙСКОЕ ВОЕННО-ИСТОРИЧЕСКОЕ ОБЩЕСТВО» В САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Региональное отделение Общероссийской общественно-государственной организации «Российское военно-историческое общество» в Самарской области.

Основные реквизиты:

- ИНН 6315023468;
- ОГРН 1186313041970;
- Адрес места нахождения: 443041, Самарская обл., г. Самара, ул. Ленинская, д. 162.

Организационно-правовая форма: общественная организация (код по ОКОПФ 20200).
Форма собственности: частная (код по ОКФС 16).

Основные виды деятельности: реализация уставных целей в области военно-исторического просвещения, сохранения исторического наследия, патриотического воспитания, проведения мероприятий военно-исторической направленности.

Состав отчетности: бухгалтерский баланс (упрощенная форма), отчет о целевом использовании средств за 2025 год. Отчетность составлена в тысячах рублей.

2. Основание и порядок составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. от 19.04.2019) и иными действующими нормативными актами с учетом особенностей деятельности некоммерческих организаций.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской отчетности.

3. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом руководителя. Основные положения:

- учет целевых средств ведется на счете 86 «Целевое финансирование»;
- доходы и расходы признаются методом начисления;
- имущество, отвечающее критериям основных средств, стоимостью до 40 000 руб. за единицу, списывается на затраты по мере отпуска в эксплуатацию;
- дебиторская и кредиторская задолженность отражается в суммах, вытекающих из первичных документов;
- кассовые операции ведутся в соответствии с установленным порядком.

4. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса

Актив

На 31 декабря 2025 г. валюта баланса составила 22 381,4 тыс. руб.

- **Материальные внеоборотные активы** – отсутствуют (код 1150).
- **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы** – отсутствуют (код 1170).
- **Запасы** – отсутствуют (код 1210).
- **Денежные средства и денежные эквиваленты** – 20 963,59 тыс. руб. (код 1250). Представлены остатками на расчетных счетах и в кассе организации.
- **Финансовые и другие оборотные активы** – 1 417,81 тыс. руб. (код 1240). Включают дебиторскую задолженность (код расшифровки), основную часть которой составляют расчеты с подотчетными лицами, авансы выданные, переплата по налогам и сборам, а также иные краткосрочные обязательства контрагентов.

Пассив

- **Целевые средства** – 22 381,4 тыс. руб. (код 1350). Представляют собой остаток неиспользованных средств целевого финансирования, поступивших в отчетном периоде на осуществление уставной деятельности.
- **Долгосрочные и краткосрочные заемные средства** – отсутствуют (коды 1410, 1510).
- **Кредиторская задолженность** – отсутствует (код 1520).
- **Прочие обязательства** – отсутствуют (коды 1450, 1550).

5. Анализ отчета о целевом использовании средств

Отчет о целевом использовании средств за 2025 год содержит следующие данные:

- **Остаток средств на начало периода** – 0 тыс. руб. (код 6100).
- **Поступило средств** – всего 2 947 100 тыс. руб. (код 6200), в том числе:
  – взносы и иные целевые поступления (код 6220) – 2 947 100 тыс. руб. Данная сумма включает, добровольные пожертвования юридических и физических лиц, субсидии, выделенные на реализацию уставных целей.
  – прибыль от приносящей доход деятельности (код 6240) – 0 тыс. руб., что свидетельствует об отсутствии предпринимательской деятельности в

отчетном периоде.
– прочие поступления (код 6250) – 0 тыс. руб.

- **Использовано средств** – всего 2 924 726,39 тыс. руб. (код 6300), в том числе:
  – на целевые мероприятия (код 6310) – 2 018 726,39 тыс. руб. – средства направлены на организацию и проведение военно-исторических фестивалей и прочие программные мероприятия в соответствии с утвержденными сметами.
  – на содержание организации (код 6320) – 906 000 тыс. руб. – расходы на оплату труда административно-управленческого персонала, аренду помещений, коммунальные услуги, услуги связи, канцелярские и хозяйственные расходы, налоги и сборы, относимые на содержание аппарата управления.
  – на приобретение основных средств и иного имущества (код 6330) – 0 тыс. руб.
  – прочее использование (код 6350) – 0 тыс. руб.
- **Остаток средств на конец периода** (код 6400) – 22 373,61 тыс. руб., что соответствует остатку целевых средств в балансе (с учетом округления до 22 381,4 тыс. руб. в балансе).

6. Информация об активах и обязательствах, не отраженных на балансе

Организация не имеет основных средств, нематериальных активов, доходных вложений в материальные ценности, финансовых вложений. Обязательства по полученным займам и кредитам, выданным обеспечениям отсутствуют.

7. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на оценку имущественного и финансового положения организации, не установлено.

8. Сведения о результатах финансово-хозяйственной деятельности

Организация является некоммерческой и не ставит целью извлечение прибыли. Вся деятельность направлена на выполнение уставных задач. Источниками формирования имущества являются целевые поступления. Расходование средств осуществлялось строго по целевому назначению в соответствии со сметами, утвержденными руководящими органами.

9. Заключение

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и результаты ее деятельности за отчетный период.

Председатель Регионального отделения
Общероссийской общественно-государственной организации

«Российское военно-историческое общество»
в Самарской области

_____ / Фетисов А.Б. /

«11» марта 2026 г.