

АССОЦИАЦИЯ УПРАВЛЕНЦЕВ И ПРЕДПРИНИМАТЕЛЕЙ
ИНН 4705114325, ОГРН 1244700015537

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о целевом использовании средств за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование — АУП.

Юридический адрес — Ленинградская область, м.р-н Гатчинский, с.п. Кобринское, тер. снт Буревестник-3, линия 0-Я, дом 2.

Дата государственной регистрации — 15.05.2024.

Основной вид деятельности 94.12— Деятельность профессиональных членских организаций. Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 1 человек.

Президент АУП — И.Б. Васильцов.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Существенные аспекты учетной политики АУП.

Учетная политика Фонда в целях бухгалтерского учета сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом №1/09.16 от 16.09.2016.

Информация об учетной политике Фонда раскрыта ниже в разделе № 9, настоящих Пояснений.

АУП применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

АУП не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

В 2025 году финансовые операции по приобретению Основных средств отсутствуют.

Признаков обесценения основных средств не имеется.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением основных средств, отсутствуют.

3. Арендованные основные средства отсутствуют.

4. Финансовые вложения отсутствуют.

5. Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Наименование	Дата образования	Сумма	Назначение платежа
--------------	------------------	-------	--------------------

Госпошлина	30.10.2025	66 500 руб.	За проведение экспертизы обозначения по заявке на товарный знак №2025815494
Зарплатные налоги	31.12.2025	2 889 руб.	Страховые взносы за декабрь 2025, срок уплаты 15.01.2026
Оплата поставщику	26.11.2025	2000 руб.	ТРЕНИНГОВОЕ АГЕНТСТВО МАСТЕР-КЛАСС ООО Оплата по счет № 632/2025 от 19.11.2025, за оказание услуг по организации и сопровождению мероприятия

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

6. Инвентаризация на 31.12.2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Строка 1350 «Целевые средства»

Учет целевых поступлений ведется методом начисления по вариантам:

1. Поступления от юридических лиц и физических на уставную деятельность «Вступительные взносы», «Членские взносы», производится по кредиту 76 в корреспонденции со счетом 51, первоначально со счета 76 в корреспонденции со счетом 86 отражается хозяйственная операция «Начисление задолженности по финансированию»; Аналитический учет ведется в разрезе участников и договоров.

2. Поступления от юридических и физических лиц на уставную деятельность «Добровольные взносы» по кредиту счета 86 в корреспонденции со счетом 51. Аналитический учет в разрезе участников ведется.

Доходы, полученные за 2025 год, от целевого финансирования на уставную деятельность	
Общая сумма поступлений в т.ч.:	358 050
1.1. Вступительные взносы	80 000
1.2. Членские взносы	200 000
1.3. Добровольные взносы	78 050

8. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

9. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

	<p>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p> <p>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом</p>	
Материально-производственные запасы	<p>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам</p>	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008

10. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п. 1 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" Фонд в бухгалтерской отчетности не раскрывает информацию о связанных сторонах.

11. Информация об аффилированных лицах

В силу ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 (ред. от 26.07.2006) "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" у Фонда аффилированные лица отсутствуют.

12. События после отчетной даты

Каких-либо существенных событий, способных повлиять на бухгалтерскую отчетность Фонда, после 31 декабря 2025 г. до даты подписания настоящей отчетности не произошло.

13. Условные обязательства

Условные обязательства на 31 декабря 2025 г. отсутствуют.

14. Дата составления текстовых пояснений: 23 марта 2026 г.

Президент АУП _____

И. Б. Васильцов