

# Северо-западная Ассоциация Водоснабжения и Водоотведения «БАЛТВОД»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года, Отчету о финансовых результатах и Отчету о целевом использовании средств за 2025 год

**Краткая характеристика деятельности НКО.** Сокращенное наименование — Ассоциация «БАЛТВОД». Юридический адрес — 191015, Санкт-Петербург г, Кавалергардская ул, дом № 42  
Дата государственной регистрации — 26.07.2004 г.

### 1. Основные виды экономической деятельности

Ассоциация «БАЛТВОД» осуществляет деятельность «Деятельность коммерческих и предпринимательских членских организаций» ОКВЭД 94.11.

Ассоциация «БАЛТВОД» не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и существует за счет источников целевого финансирования (членских взносов).

Уставной целью деятельности Ассоциации является объединение юридических лиц-организаций и предприятий водопроводно-канализационного хозяйства, осуществляющих деятельность в различных городах и населенных пунктах Северо-западного региона Российской Федерации, а также организаций и предприятий, осуществляющих научно-исследовательские, опытно-конструкторские и проектно-изыскательские работы в сфере водоснабжения и водоотведения для координации деятельности и защиты общих, в том числе профессиональных, интересов, для достижения общественно полезных целей.

В 2025 году источники целевого финансирования состояли из:

- из регулярных и единовременных поступлений членов: членских взносов в размере 400 тыс. руб.

Учредительными документами Ассоциация «БАЛТВОД» также предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на реализацию уставных целей некоммерческих организаций.

В 2025 году поступлений от предпринимательской деятельности не было.

### 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 3. Учет целевого финансирования

3.1. Учет средств целевого финансирования Ассоциация «БАЛТВОД» и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование" и счета 76 "Расчеты с различными дебиторами и кредиторами".

Аналитический учета по источникам финансирования ведется с использованием следующих субсчетов, открываемых к счету 86:

- 86-1 "Вступительные взносы"

- 86-2 "Членские взносы"

### 3.2. Отражение целевых поступлений в бухгалтерском учете

Учет целевых поступлений на осуществление уставной деятельности НКО, ведется путем предварительного начисления записью по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в разрезе источников.

3.3. Целевое финансирование в виде членских взносов учитывается на дату фактического их получения следующей корреспонденцией: Дебет 76 "Расчеты с прочим дебиторами и кредиторами" Кредит 86 "Целевое финансирование".

3.4. Общехозяйственные расходы распределяются на счете 20 «Основное производство», по окончании отчетного периода со счета 20 списываются в дебет счета 90 «Продажи» по коммерческой деятельности и в дебет счета 86 «Членские взносы» по некоммерческой деятельности.

Состав расходов в отчете о целевом использовании средств за 2025 год:

Элементы затрат	За 2025 год (тыс.руб.)	За 2024 год (тыс.руб.)
Материальные затраты	83	99
Затраты на оплату труда	240	232
Отчисления на социальные нужды	72	50
Прочие затраты	27	44
Итого:	422	425

3.5. Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования в части предоставленных НКО членских взносов отражается в бухгалтерском балансе по статье "Краткосрочные обязательства".

## 4. Информация о деятельности

НКО 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.

## 5. Отчетность

С отчетности за 2025 год НКО применяет формы годовой и промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Председатель Ассоциации



Т.Г. Гасанов