

Региональная Общественная Организация содействия инновации в медицине Ростовской области
«Партнёры»
(ООО РО «Партнёры»)
Г. Ростов-на-Дону, пер. Днепроvский, д.116Б, кв.100
ИНН/КПП 6166130823/616601001
ОКПО 84971051 ОГРН 1246100014610

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

1. Основные виды экономической деятельности.

ООО РО «Партнёры» - общественная организация, осуществляющая уставную деятельность - организывает научно-практические конференции в сфере здравоохранения.

ОКВЭД 94.99

Среднесписочная численность — 1 чел. (исполнительный директор, выплаты в пользу исполнительного директора не осуществлялись).

В 2025 году единственным источником целевого финансирования был доход от предпринимательской деятельности, полученная прибыль не распределяется между учредителями.

2. Информация об Учетной политике (ПБУ 1/2008).

Упрощенная бухгалтерская отчетность (ч.4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ) сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и приложений к ним (ч.2 ст.14 закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Упрощенка 8, редакция 3.0» Применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) -Доходы.

3.Учет целевого финансирования

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

3.2. Ведение отдельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование".

ООО РО «Партнёры», являясь общественной организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по дебету счета 99 "Прибыли и убытки" в корреспонденции с кредитом счета 86 "Целевое финансирование" — 604 130, 00 рублей

3.3. Затраты, связанные с деятельностью ООО РО «Партнёры», приносящей доход учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и на конец каждого отчетного периода, списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи" — 1 586 070, 00 рублей

4. Основные средства и НМА в 2025 году не приобретались.

5. Краткосрочная Дебиторская задолженность на конец 2025 года отсутствует, по сравнению с 2024 годом дебиторская задолженность по Расчетам с поставщиками и подрядчиками уменьшилась на 4 670,00 рублей.

6. Краткосрочная Кредиторская задолженность по Расчетам с поставщиками и подрядчиками на конец 2025 года отсутствует.

Краткосрочные обязательства по налогам и сборам (налог на УСН доходы за 4 квартал 2025г.) составляет на конец 2025 года составляет 42 720,00 рублей.

7. Для целей бухгалтерского и налогового учета установлен стоимостной лимит ОС 100 000, 00 рублей, таким образом приобретенный «14" Ноутбук Huawei MateBook D 14» стоимостью 49 999, 00 рублей принят к учету на сч.10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов» и в момент передачи объекта в эксплуатацию несущественных активов списана стоимость Дт 26 Кт 10.21.2, МЦ.04 учет актива за балансом.

8. Анализ движения денежных средств в 2025г.

Для движения денежных средств (поступлений и списаний) используется расчетный счет 40703810226000000242, открытый в ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"

Вид движения	Сумма
Статья движения денежных средств	
Общий остаток на начало	1 171 338
Поступление	2 330 000
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 330 000
Списание	1 756 000
Расчеты по налогам и сборам	174 600
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 581 400
Чистый денежный поток	574 000
Общий остаток на конец	1 745 338

9.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.