ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств
Некоммерческого партнерства по содействию в развитии эксплуатации нежилых помещений
«Домоустрой»
за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Некоммерческого партнерства по содействию в развитии эксплуатации нежилых помещений «Домоустрой» (далее по тексту - Партнерство) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. Общие сведения и виды деятельности

Дата регистрации: 21 декабря 2024 года
ИНН 5506057441
КПП 550701001
ОГРН 1045511018255
ОКПО 73464233
Место нахождения: 644119, г. Омск, ул. Степанца, д. 10, к. 4.
Основной вид деятельности: Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе, ОКВЭД 68.32.2
Высший орган управления – общее собрание членов Партнерства.
Исполнительный орган управления – директор Носов Юрий Васильевич.
Филиалы отсутствуют.

Целью деятельности Партнерства является:
- обеспечение эффективной эксплуатации нежилого здания, расположенного по адресу: РФ, г. Омск, ул. Степанца, д. 10, корп. 4;
- решение организационных вопросов;
- организация юридической защиты законных прав и интересов, а также других видов поддержки деятельности членов Партнерства;
- оказание юридической помощи членам Партнерства, содействие объединению лиц, осуществляющих либо осуществлявших предпринимательскую или частную инвестиционную деятельность в РФ на основе общих интересов;
- объединение интеллектуальных, информационных усилий;
- иных целей, направленных на удовлетворение иных нематериальных потребностей членов Партнерства.

Для достижения целей, ради которых оно создано, Партнерство осуществляет следующие виды деятельности:
- производство общественных работ;
- управление эксплуатацией нежилого фонда;
- проведение расчетов за электрическую и тепловую энергии, а также других расчетов, необходимых для эксплуатации здания;
- заключение необходимых для эксплуатации договоров;
- исполнение обязательств по договорам;
- представление Партнерства в судах;
- другие виды деятельности, не запрещенные законодательством.

Партнерство не имеет извлечение прибыли в качестве основной цели деятельности.
Партнерство вправе осуществлять предпринимательскую деятельность лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано.

2. Учетная политика

Учетная политика Партнерства в целях бухгалтерского учета на 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008.

Согласно ст.6 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ Партнерство является экономическим субъектом, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету и другими нормативно-правовыми актами.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Партнерства за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет целевом использовании средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о движении денежных средств.

Партнерство обязательному аудиту не подлежит.

3. Бухгалтерский баланс

3.1. Основные средства

Объекты основных средств, предназначенные для использования в деятельности, направленной на достижение уставных целей создания Партнерства, для ее управленческих нужд, стоимостью, превышающей 100 тыс. руб., удовлетворяющие условиям, указанные в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификатору основных средств, утвержденной постановление Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражается по дебету счета 86 «Целевое финансирование».

Переоценка основных средств не производится.

Затраты на ремонт основного средства в бухгалтерском учете отражаются в фактическом размере в составе текущих расходов по обычным видам деятельности того периода, в котором произведены ремонтные работы.

Поступления и выбытия основных средств за отчетный период не происходило.

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

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начисленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Недвижимое имущество, всего:	2024	1 680	1 077	54	1 680	1 131
	2025	1 680	1 131	54	1 680	1 184
-нежилое здание	2024	1 608	1 005	54	1 608	1 059
	2025	1 608	1 059	54	1 608	1 112
-теплообменник	2024	72	72		72	72
	2025	72	72		72	72

3.2. Запасы

Учет материалов, товаров осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов признается сумма фактических затрат на приобретение, включая суммы налога на добавленную стоимость.

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Материально-производственные запасы учитываются в составе запасов на счете 10 с последующим списанием на счет учета затрат по средней стоимости.

Имущество стоимостью менее 100 тыс. руб. и сроком полезного использования менее 12 месяцев, относится на счета материально-производственных запасов и в момент отпуска в эксплуатацию списывается на затраты. Для учета и контроля учитывается за балансом.

На начало и конец отчетного года на балансе Партнерства не имеется остатков по товарно-материальным ценностям.

Наименование	Период	Остаток на начало года, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Списано, тыс. руб.	Остаток на конец периода, тыс. руб.
Запасы, всего	за 2024 год	0	0	0	0
	за 2025 год	0	0	0	0
Сырье и материалы	за 2024 год	0	0	0	0
	за 2025 год	0	0	0	0
Топливо	за 2024 год	0	0	0	0
	за 2025 год	0	0	0	0
Прочие материалы: -ТМЦ для общехозяйственной деятельности	за 2024 год	0	361	361	0
	за 2025 год	0	636	636	0

Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей не создавался в виду их отсутствия на балансе на конец года. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов, отсутствуют.

3.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Балансовый счет	Дебиторская задолженность	2025 год		2024 год	
		на 01.01.2025	на 31.12.2025	на 01.01.2024	на 31.12.2024
	Дебиторская задолженность, всего:	390	181	510	390
60	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18	8	149	18
71	Расчеты с подотчетными лицами	91	9	98	91
76	Прочие дебиторы и кредиторы (начисленные платежи членов: членские взносы, содержание и ремонт имущества, возмещение коммунальных платежей)	281	164	263	281

Долгосрочная дебиторская задолженность и просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.4. Денежные средства

2024 год

На 01.01.2024 г. остаток на расчетном счете 532 тыс. руб.
За 2024 год на расчетный счет
-поступило 5 060 тыс. руб.
-выбыло 5 316 тыс. руб.
На 31.12.2024 г. остаток на расчетном счете 276 тыс. руб.

2025 год

На 01.01.2025 г. остаток на расчетном счете 276 тыс. руб.
За 2025 год на расчетный счет
-поступило 4 753 тыс. руб.
-выбыло 4 792 тыс. руб.
На 31.12.2025 г. остаток на расчетном счете 237 тыс. руб.

3.5. Целевые средства

Целевые средства сформированы за счет обязательных ежемесячных поступлений членов Партнерства на содержание, ремонт и эксплуатацию нежилого здания, членских взносов.

Учет целевых средств ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование». Поступление целевых средств отражается с предварительным начислением по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и кредиту счета 86 «Целевое финансирование».

Также на счете 86 «Целевое финансирование» отражаются поступления от членов Партнерства в счет возмещения коммунальных расходов, доходы от предпринимательской деятельности.

Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по видам поступлений.

3.6. Кредиторская задолженность

Балансовый счет	Кредиторская задолженность	2025 год		2024 год	
		на 01.01.2025	на 31.12.2025	на 01.01.2024	на 31.12.2024
	Кредиторская задолженность, всего:	206	153	158	206
60	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	172	115	131	172
69	Расчеты по налогам и сборам	34	38	27	34

4. Отчет о целевом использовании средств

Согласно ФСБУ 4/2023 информация о поступлении и использовании целевых средств приводится по видам источников поступления и направлениям их использования (расходования).

Отчет о целевом использовании средств за отчетный период заполнен методом начисления – доходы и расходы отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств.

Расходы в рамках уставной деятельности отражаются с применением счета 26 «Общехозяйственные расходы» и по итогам отчетного периода списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

За 2025 год

Наименование показателя	За 2025 год
Остаток средств на начало отчетного года	1 010
Членские взносы (стр. 6215)	57
Целевые взносы (платежи на содержание и ремонт) (стр. 6220)	2859
Прибыль от приносящей доход деятельности организации (стр. 6240)	6
Прочие (возмещение коммунальных платежей) (стр. 6250)	2 258
Поступило средств - всего (стр. 6200)	5 180

Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 год
Расходы на содержание аппарата управления (стр. 6320)	5 220
содержание помещений, зданий и иного имущества (стр. 6324) -амортизация -коммунальные услуги -содержание нежилого здания -аренда земельного участка	4 437 54 2 455 1 905 23
ремонт основных средств и иного имущества (стр. 6325)	764
прочие (услуги связи, интернет, консультационные, информационные услуги) (стр. 6326)	19

Прочие (стр. 6350) - расчеты с бюджетом по налогу на имущество - банковские услуги	209 162 47
Всего использовано средств (стр. 6300)	5 429
Остаток средств на конец отчетного года	761

За 2024 год

Отчет о целевом использовании за 2024 год заполнен кассовым методом.

Наименование показателя	За 2024 год
Остаток средств на начало отчетного года	532
Членские взносы (стр. 6215)	2 600
Целевые взносы (платежи на содержание и ремонт) (стр. 6220)	321
Прибыль от приносящей доход деятельности организации (стр. 6240)	5
Прочие (возмещение коммунальных платежей) (стр. 6250)	2 089
Поступило средств - всего (стр. 6200)	5 015

Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2024 год
Расходы на содержание аппарата управления (стр. 6320)	5 271
содержание помещений, зданий и иного имущества (стр. 6324) -содержание нежилого здания -ремонт основных средств и иного имущества - коммунальные услуги -расчеты с бюджетом по налогу на имущество, банковские услуги -аренда земельного участка	5 184 2 268 559 2 204 131 22
прочие (услуги связи, интернет, консультационные, информационные услуги) (стр. 6326)	87
Всего использовано средств (стр. 6300)	5 271
Остаток средств на конец отчетного года	276

5. Отчет о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах сформирован по методу начисления – доходы и расходы отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств.

Партнерство оказывает услуги по обеспечению условий для прокладки линии связи.

Прибыль от предпринимательской деятельности не распределяется между членами и направляется на деятельность Партнерства.

2024 год

Доход за год составил 4 800 руб.

Налог, при применении упрощенной системы налогообложения 120 руб.

Чистая прибыль 4 680 руб.

2025 год

Доход за год составил 5 700 руб.

Налог, при применении упрощенной системы налогообложения 152 руб.

Чистая прибыль 5 548 руб.

6. Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Поступления, всего (стр. 4110)	4 753	5 015
в том числе: арендных и иных аналогичных платежей (прибыль от приносящей доход деятельности организации) (стр. 4112)	6	5
прочие поступления (стр. 4119) -членские взносы, платежи на содержание и ремонт -целевые взносы -возмещение коммунальных платежей	4 747 51 2 617 2 079	5 010 2 600 321 2 089
Платежи, всего (стр. 4120)	4 792	5 271
в том числе: поставщикам (подрядчикам) (стр. 4121) -содержание нежилого здания -ремонт основных средств и иного имущества -коммунальные платежи -аренда земельного участка -расчеты с бюджетом по налогу на имущество, банковские услуги	4 773 1 867 164 2 514 23 205	5 184 2 268 559 2 204 22 131
прочие платежи (услуги связи, интернет, консультационные, информационные услуги) (стр. 4129)	19	87
Остаток денежных средств на начало периода	276	532
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	237	276

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы в отчетном периоде у Партнерства отсутствуют.

8. Финансовые вложения

В отчетном году Партнерство не осуществляла финансовые вложения.

9. Обязательства

В 2025 году у Партнерства условные обязательства отсутствовали.

10. Обеспечение обязательств

Обеспечение обязательств в отчетном периоде отсутствуют.

11. Прекращение деятельности

Партнерство не имеет оснований для прекращения своей деятельности.

12. События после отчетной даты

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

13. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном году отсутствовала.

Директор НПСРЭНП «Домоустрой» Ю.В. Носов