Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств НСТ «Заря-2» за 2025 год

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.32.2)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Садовод".

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств

Основные средства у организации отсутствуют.

2.6. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы у организации отсутствуют.

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- материалы для запуска летнего водопровода,
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 20 25 г.[2]		( )	79	(79)			X	X		( )
	за 20 24 г.[3]		( )	700	(700)			X	X		( )
в том числе: сырье и материалы	за 20 25 г.[2]		( )	79	(79)						( )
(вид)	за 20 24 г.[3]		( )	700	(700)						( )

2.8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]	165	( )	199		(56)	( )			308	( )
	за 20 24 г.[3]	10	( )	155		( )	( )			165	( )
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 25 г.[2]	24	( )	33		(15)	( )			42	( )
	за 20 24 г.[3]	10	( )	14		( )	( )			24	( )
расчеты с подотчетными лицами	за 20 25 г.[2]	141	( )			(41)	( )			100	( )
	за 20 24 г.[3]		( )	141		( )	( )			141	( )
расчеты по ЕНС	за 20 25 г.[2]		( )	166		( )	( )			166	( )
	за 20 24 г.[3]		( )			( )	( )				( )
Итого	за 20 25 г.[2]	165	( )	199		(56)	( )		X	308	( )
	за 20 24 г.[3]	10	( )	155		( )	( )		X	165	( )

2.9. Обязательства

Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]	29	183		(36)	( )		176
	за 20 24 г.[3]	4	29		(4)	( )		29
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 25 г.[2]	9			(9)	( )		
	за 20 24 г.[3]	4	9		(4)	( )		9
расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	за 20 25 г.[2]	20	10		(20)	( )		10
	за 20 24 г.[3]		20		( )	( )		20
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 20 25 г.[2]		166		( )	( )		166
	за 20 24 г.[3]				( )	( )		
расчеты с подотчетными лицами	за 20 25 г.[2]		7		(7)	( )		
	за 20 24 г.[3]				( )	( )		
Итого	за 20 25 г.[2]	29	183		(36)	( )	X	176
	за 20 24 г.[3]	4	29		(4)	( )	X	29

2.10. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы организации ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Председатель правления НСТ «Заря-2» _____ Ершов Георгий Викторович

23 марта 2026 г.

