

Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и Отчету о целевом использовании средств за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

АСНП «ЦЕНТР-СИТИ» осуществляет деятельность Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.2).

АСНП «ЦЕНТР-СИТИ» не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и существует за возмещения за коммунальные услуги (электроэнергию, водоснабжение и отопление).

В 2025 году средства целевого финансирования не поступали и не использовались.

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

В 2025 году были поступления от деятельности приносящий доход, а именно: сдача в аренду парковочных мест, рекламных мест, поступления за сервитут части земельного участка, за услуги по договору о сотрудничестве по продвижению телекоммуникационных услуг и размещению оборудования.

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 АСНП «ЦЕНТР-СИТИ» и его расходования ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование» и счета 76 «Расчеты с различными дебиторами и кредиторами».

Учет средств возмещения за коммунальные услуги ведется с применением счета 90 «Продажи» и счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

3.2. Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 «Целевое финансирование» и счету 90 «Продажи».

АСНП «ЦЕНТР-СИТИ» полученную от предпринимательской деятельности прибыль отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по дебету счета 99 «Прибыли и убытки» в корреспонденции с кредитом счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

3.3. Расходы на проведение целевых программ в рамках уставной деятельности списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 86 «Целевое финансирование»

Расходы на оплату коммунальных услуг и прочие расходы административно-хозяйственного назначения у АСНП «ЦЕНТР-СИТИ» учитываются с применением счета 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения» или 86 «Целевое финансирование»

4. Отчетность

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