Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

СОЮЗ ХУДОЖНИКОВ АБАКАНА (СХА)

1. Общие сведения об организации

Решение о государственной регистрации некоммерческой организации при создании принято 30.03.1998

Запись о некоммерческой организации внесена в ЕГРЮЛ 11.11.2022 ОГРН 1021900530398

Учетный номер НКО1914060053

Основной вид деятельности: 90.03 «Деятельность в области художественного творчества»

Местонахождение организации: 655017, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Вяткина, д.11

Органы управления Союзом:

Высший орган управления - Общее собрание членов Союза

Исполнительный коллегиальный орган - Правление союза

Единоличный исполнительный орган – Председатель Союза

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией, по журнально-ордерной форме.

2.4. Оценочные обязательства

Методы оценки активов и обязательств (пассивов):

- имущественные приобретения за плату оцениваются в сумме фактических затрат при его получении (приобретении);
- безвозмездно полученное имущество оценивается по текущей рыночной стоимости;
- имущество, произведенное в организации, по стоимости его изготовления;
- обязательная оценка исходя из условий договоров-контрактов.

Порядок проведения инвентаризации активов и обязательств:

- основные средства инвентаризируются 1 раз в год перед составлением годового отчета;
- обязательная инвентаризация материалов производится при смене материально-ответственного лица, при выявлении хищений, потерь и недостач, при стихийных бедствиях, при ликвидации и реорганизации организации;

2.5 Основные средства

К основным средствам относятся активы, которые обладают материально-вещественной формой, предназначены для использования организацией в ее обычной деятельности, как в коммерческой, так и некоммерческой, используемые для производства и реализации товаров и управления организацией как средство труда в течении более 12 месяцев, со стоимостью более 10000 рублей.

Амортизация основных средств, используемых для производства и реализации товаров и прочих услуг, начисляется линейным способом.

2.6 Запасы

Учет заготовления и приобретения материалов ведется на счете 10 по фактической себестоимости без счетов 15 и 16.

Списание материалов на затраты осуществляется по фактической себестоимости.

2.7 Учет доходов и расходов

Согласно ПБУ 9/99 доходы СХА признаются доходами от сдачи в аренду выставочных площадей учитываются по кредиту счета 90.1. При оказании прочих услуг (сдачи в аренду помещения) формируются прочие доходы организации (Дт 76.5 Кт 91.1, Дт 50 Кт 91.1).

Расходы организации учитываются согласно ПБУ 10/99.

2.8. Учет средств целевого финансирования

Учет средств целевого финансирования и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование".

Поступление целевого финансирования отражается с предварительным начислением, записью по дебету счёта 76 "Расчёты с разными дебиторами и кредиторами" и кредиту счёта 86 "Целевое финансирование".

Расходы на проведение целевых проектов / программ в рамках уставной деятельности отражаются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы" и по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета 86 "Целевое финансирование".

3. Пояснения по статьям бухгалтерского баланса

3.1 Строка 1150 «Основные средства»

Наименование	**Балансовая стоимость ОС на конец 2024 года, тыс. руб.**	**Изменение за период за счет амортизации, тыс. руб.**	**Балансовая стоимость ОС на конец 2025 года, тыс. руб.**
Недвижимое имущество (художественные мастерские)	79	1	78
Всего	**79**	**1**	**78**

3.2 Строка 1210 «Запасы»

Наименование	**На конец 2024 года, тыс. руб.**	**Поступило / выбыло за 2025 год, тыс. руб.**	**На конец 2025 года, тыс. руб.**
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	101	-	101
Товары (каталоги)	35	-	35
Всего	**136**	**-**	**136**

3.3 Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Наименование	**На конец 2024 года, тыс. руб.**	**На конец 2025 года, тыс. руб.**
Аванс поставщику за интернет услуги	0	1
Долг за аренду помещений	46	61
Всего	**46**	**62**

3.4 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование	На конец 2024 года, тыс. руб.	Поступило за 2025 год, тыс. руб.	Выбыло за 2025 год, тыс. руб.	На конец 2025 года, тыс. руб.
Денежные средства на расчетном счете	736	1489	1602	623
Всего	**736**	**1489**	**1602**	**623**

3.5 Строка 1370 «Резервный и иные целевые фонды»

Наименование	За 2024 год, тыс. руб.	Убыток за 2025 год, тыс. руб.	На конец 2025 года, тыс. руб.
Нераспределенная прибыль	964	81	883
Всего	**964**	**81**	**883**

3.6 Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Наименование	На конец 2024 года, тыс. руб.	На конец 2025 года, тыс. руб.
Задолженность за коммунальные услуги	21	7
Расчеты с бюджетом	8	8
Авансы полученные от художника за услугу	4	2
Всего	**33**	**17**

3.7 Строка 2340 «Прочие доходы»

Наименование	За 2024 год, тыс. руб.	За 2025 год, тыс. руб.
Доходы от сдачи помещения и мастерских в аренду	1408	1507
Итого	**1408**	**1507**

3.8 Строка 2350 «Прочие расходы»

Наименование показателя	За 2024 год, тыс. руб.	За 2025 год, тыс. руб.
заработная плата и взносы	550	640
расходы на содержание помещений	812	890
затраты на связь	15	17
амортизация ос	1	1
прочие	18	10
Итого расходов	**1396**	**1558**

3.9 Целевое финансирование

В 2025 году целевого финансирования не поступало

3.10 Иная информация

В отчетном периоде Организация не прекращала и не намерена прекращать своей деятельность в будущем.

Гарантии и поручительства не выдавались и не получались.

Организация не участвовала в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения деятельности на отчетную дату и дату подписания отчетности.

Директор Кобыльцов А.Г.
«25» марта 2026 г.