

**НЕКОММЕРЧЕСКОЕ ПАРТНЕРСТВО ПО ОБСЛУЖИВАНИЮ И ЭКСПЛУАТАЦИИ ЖИЛОГО
ФОНДА "ЛЕБЕДИНОЕ ОЗЕРО"**

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

1. Общая информация об организации

Сокращенное наименование – НП "ЛЕБЕДИНОЕ ОЗЕРО", является некоммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 143080, Московская область, г. Одинцово, д. Бородки

Дата государственной регистрации: 02.11.1998 г.

Органы управления:

Высшим коллегиальным органом управления Партнерства является общее собрание членов Партнерства. Текущее руководство деятельностью Партнерства осуществляет Исполнительный директор, подотчетный собранию членов Партнерства

2. Основные виды экономической деятельности

НП "ЛЕБЕДИНОЕ ОЗЕРО" осуществляет деятельность по Управлению эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе, ОКВЭД 68.32.1.

НП "ЛЕБЕДИНОЕ ОЗЕРО" не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и существует за счет источников целевого финансирования.

В 2025 году источники целевого финансирования состояли из:

- из регулярных поступлений членских взносов от членов партнерства;

Учредительными документами НП "ЛЕБЕДИНОЕ ОЗЕРО" 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

- за пользование объектами инфраструктуры;
- за пользование участком канализационной сети;

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Учет целевого финансирования

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

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

НП "ЛЕБЕДИНОЕ ОЗЕРО", являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от 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".

Расходы на содержание административного аппарата НП "ЛЕБЕДИНОЕ ОЗЕРО" и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы" и распределяются ежемесячно по видам деятельности НКО, а также по видам проектов, финансируемых за счет целевых средств (п. 3 ст. 24 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях", п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Общехозяйственные расходы по реализуемым целевым проектам на конец каждого отчетного периода списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 86 "Целевое финансирование" за счет соответствующего целевого источника финансирования.

Общехозяйственные расходы, связанные с деятельностью НП "ЛЕБЕДИНОЕ ОЗЕРО", приносящей доход на конец каждого отчетного периода, списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи".

Целевое финансирование в виде бюджетных средств отсутствует.

5. 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.

Бухгалтерская отчетность Фонда состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах (в случае необходимости);
- Отчета о целевом использовании средств;
- Пояснений в письменной форме.

6. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

6.1 Бухгалтерский баланс

По строке 1150 «Основные средства» отражены

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода		Остаточная стоимость на 31.12.2025
	Стоимость на 01.01.2025	Амортизация (износ)	
Дорога, 00000008	8 250 379,00	8 250 379,00	
Дизель генераторная установка SDMO T16\Nexys, 00000010	768 837,17	768 837,17	
КДЭС на базе генеральной установки GMM33/Deer sea, 00000011	764 977,70	764 977,70	
Телефонная сеть, 00000003	254 219,06	254 219,06	
Земельный участок, 00000013	78 030,56	78 030,56	
Водопроводная сеть, 00000002	327 011,00	327 011,00	
Канализационная сеть, 00000001	2 216 023,80	2 216 023,80	

Забор, 00000012	1 231 089,00	1 231 089,00	
Газораспределительная сеть, 00000004	965 226,19	965 226,19	
Электрическая сеть, 00000005	1 363 196,00	1 363 196,00	
Шлагбаум, 00000007	54 000,01	54 000,01	
Итого	16 272 989,49	16 272 989,49	

Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» баланса указана:

Объект учета	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024
Покупатели и заказчики	1 732 363,14	658 134,27
Поставщики и подрядчики	512 260,42	588 259,42

Целевые средства

По строке 1350 «Целевые средства» отражены неиспользованные целевые средства

Объект учета	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024
Целевые средства	6 647 330,31	6 043 379,58

6.2 Отчет о финансовых результатах

За отчетный год коммерческая деятельность велась.
Выручка за 2025 г. составила 4 754 тыс. руб.
Чистая прибыль Партнерства составила 514 тыс. руб.

Дата составления текстовых пояснений 26.03.2026 года.

Исполнительный директор

Ларкин М.А.