

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

**1. Основные виды экономической деятельности**

Некоммерческое партнерство содействия эксплуатации и обслуживанию инфраструктуры коттеджного поселка «Корпоративный посёлок» (НП «Корпоративный посёлок») осуществляет деятельность Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе, ОКВЭД 68.32.

Дата регистрации 12.10.2012 года.

Юридический адрес: Ленинградская область, Приозерский район, Пос. Платформа 69-й км.

Численность сотрудников 6 человек.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

НП «Корпоративный посёлок» 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 членов (взносов).

Учредительными документами НП «Корпоративный посёлок» также предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на реализацию уставных целей некоммерческих организаций.

В 2025 году поступлений от предпринимательской деятельности не было.

В 2025 году были поступления в виде процентов от размещения свободных денежных средств на депозитном счете в банке. Сумма процентов по депозиту в 2025 году составила 1 253 958,90 рублей.

**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. Основные средства**

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

На балансе НП «Корпоративный посёлок» числятся ОС на сумму 203 980 123,88 по балансовой стоимости, из них неамортизируемыми ОС признаются земельные участки на сумму 51 826 058,26.

Сумма амортизации в 2025 году составляет 6 052 088,69

#### **4. Учет целевого финансирования**

3.1. Учет средств целевого финансирования НП «Корпоративный посёлок» и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование" и счета 76 "Расчеты с различными дебиторами и кредиторами".

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

НП «Корпоративный посёлок» 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".

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

3.4. Расходы на содержание административного аппарата НП «Корпоративный посёлок» и прочие расходы административно-хозяйственного назначения также учитываются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы".

3.5. В 2025 году перерасход средств целевого финансирования произошел в следствии увеличения земельного налога в три раза, что не было учтено при составлении сметы на 2025 год. В 2026 году этот перерасход будет погашен за счет целевых поступлений.

3.6. Основные статьи расходов в деятельности организации (строка 6320 Отчета о целевом использовании средств):

Зарплата – 7 928

Налоги – 6 338

Электроэнергия – 1 365

Обслуживание зданий, скважин, насосов, водоотведение, ремонт дорог и прочее – 7 063

(строка 6350 Отчета о целевом использовании средств)

Аренда офиса, обслуживание малой техники, обслуживание ИС, отчетность и прочее – 410.

#### **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

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Генеральный директор

Субботин А.О.

Главный бухгалтер

Пашкина О.А.