

## Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании за 2025 год

Составлено в соответствии с требованиями российского законодательства для НКО в дополнение к бухгалтерскому балансу (форма 0710001) и отчету о целевом использовании средств (форма 0710003), раскрывая детали статей.

### Общие сведения

Организация: Некоммерческое партнерство «Центр духовного и физического оздоровления общества "Партнерство"» (ИНН 7716237959) — некоммерческое партнерство частной формы собственности, расположено по адресу: Москва, проезд Янтарный, д. 25, к. 1.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год представлена в тысячах рублей, подписана генеральным директором Казаковой Марал Джумамырадовной 19 марта 2026 г.

Аудит не проводился.

### Бухгалтерский баланс: актив

- Материальные внеоборотные активы (код 1150): 24 тыс. руб. на 31.12.2025 (аналогично 2024 и 2023 гг.), полностью основные средства.
- Денежные средства (1250): 136 тыс. руб. (снижение с 228 тыс. руб. в 2024 г.).
- Дебиторская задолженность (в 1240): 15 тыс. руб. (снижение с 43 тыс. руб. в 2024 г.).
- Итоговый баланс активов: 175 тыс. руб.

### Бухгалтерский баланс: пассив

- Целевые средства (1350): -76 тыс. руб. (расход сверх поступлений; +114 тыс. руб. в 2024 г., +264 тыс. руб. в 2023 г.).
- Долгосрочные заемные средства (1410): 190 тыс. руб. (новая статья).<sup>III</sup>
- Краткосрочные заемные средства (1510): 60 тыс. руб.
- Итоговый баланс пассивов: 175 тыс. руб.

### Отчет о целевом использовании

- Остаток на начало 2025 г.: 114 тыс. руб.
- Поступления: 4 тыс. руб. прочие (без целевых взносов).
- Расходы: 7 тыс. руб. на содержание организации, 182 тыс. руб. прочее. Остаток на конец: -76 тыс. руб. (дефицит).

Некоммерческое партнерства «Центр духовного и физического оздоровления общества "Партнерство"» (ИНН 7716237959) не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и существует за счет источников целевого финансирования.

В 2025 году источники целевого финансирования отсутствовали.

Учредительными документами Некоммерческое партнерства «Центр духовного и физического оздоровления общества "Партнерство"» (ИНН 7716237959) 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 связи с отсутствием целевых поступлений и поступлений от предпринимательской деятельности получен отрицательный остаток целевых средств (строка 1350).

Некоммерческое партнерства «Центр духовного и физического оздоровления общества "Партнерство"» (ИНН 7716237959) не применяет следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета РФ:

- 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

Генеральный директор

Казакова М.Д.