Ассоциация для содействия по управлению коттеджным поселком «Старозагородная роща»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ, ОТЧЁТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Асоциациация "Старозагородная роща" за 2025г.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Ассоциация для содействия по управлению коттеджным поселком «Старозагородная роща» (Ассоциация «Старозагородная роща») создана 28.12.2010г., ОГРН 1105500002574.

Адрес регистрации: РФ, 644033, г. Омск, ул. 2-я Кольцевая, дом 9, корп. 6, офис 101.

Основной вид деятельности - Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Среднегодовая численность работающих за отчетный год – 1 человек.

Высший руководящий орган Ассоциации – Общее собрание членов Ассоциации (за отчетный год – 37 членов).

Коллегиальный исполнительный орган – Правление Ассоциации (за отчетный год – 3 человека).

Единоличный исполнительный орган – директор Лукин Эдуард Владимирович.

В 2025г. источники целевого финансирования состояли из регулярных поступлений от членов: вступительного взноса и членских взносов.

Учредительными документами Ассоциации «Старозагородная роща» также предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на реализацию уставных целей некоммерческой организации.

В 2025году были поступления от деятельности, приносящей доход: проценты к получению (депозиты), возмещения затрат по благоустройству, охране, пропуску транспортных средств на территорию коттеджного поселка, работе техники.

ПРИМЕНЯЕМЫЕ ПРАВИЛА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА И ФОРМИРОВАНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

1. **Бухгалтерский учет и отчетность.**

1.1. Бухгалтерская отчетность Ассоциации «Старозагородная роща» сформирована в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

1.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие» версия 8.3. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет директор Ассоциации «Старозагородная роща».

1.3. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности некоммерческого партнерства.

1.4. Ассоциация «Старозагородная роща» применяет упрощенную систему налогообложения, с объектом налогообложения «доходы».

2. Действующие аспекты Учетной политики

-учет средств целевого финансирования ведется по методу начисления (ежемесячно в кредит счета 86);

-признание дохода от предпринимательской деятельности производится по методу начисления;

-стоимостной лимит признания активов объектами основных средств – более 100 000,00руб.;

-способ начисления амортизации по всем группам объектов основных средств – линейный;

-сроки полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования этих объектов;

-способ оценки запасов при их поступлении – по фактической себестоимости, при их выбытии – по средней себестоимости

3. Учет целевого финансирования.

3.1. Учет средств целевого финансирования Ассоциации «Старозагородная роща» и его расходования ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование» и счета 76 «Расчеты с различными дебиторами и кредиторами».

3.2. Доходы от деятельности, приносящей доход, отражаются по дебету счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в корреспонденции со счетом 90 «Продажи».

Ассоциация «Старозагородная роща», 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. Раздельный учет расходов от средств целевого финансирования и предпринимательской деятельности не ведется, так как все расходы изначально предусмотрены на содержание уставной деятельности НКО.

Расходы на проведение уставной деятельности Ассоциации «Старозагородная роща» отражаются с применением счета 20 «Основное производство» и по итогам отчетного периода списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

4. Раскрытие информации по доходам и расходам.

В 2025 году доходы от целевого финансирования Ассоциации «Старозагородная роща» составили 5 879 тыс. руб.:

Виды целевого финансирования	**Сумма, тыс. руб.**
Членские взносы	5 679
Вступительные взносы	200
Итого:	**5 879**

Доходы от предпринимательской деятельности в 2025г. составили 1 047 тыс. руб.:

Доходы от предпринимательской деятельности:	**Сумма, тыс. руб.:**
Возмещение затрат по благоустройству, охране, пропуску транспортных средств на территорию коттеджного поселка, работе техники.	353
Проценты к получению по депозитам	692
Результаты инвентаризации	2
Итого:	**1 047**

Расходы, предусмотренные на содержание НКО за отчетный период составили 7 150 тыс. руб., в том числе:

Расходы на ведение уставной деятельности	**Сумма, тыс.руб.**
Амортизация основных средств	112
Оплата труда:	1 958
Расходы на социальное страхование	587
Коммунальные платежи (электроэнергия)	138
Физическая охрана объекта, техническое обслуживание СНВ, услуги спецтехники	3 366
Ремонт асфальтового покрытия	440
Услуги банка	26
Прочие расходы (имущ. налоги, аренда, страхование имущества и т.д.)	523
Итого:	**7 150**

Директор Ассоциация «Старозагородная роща» Э.В. Лукин
27.03.2026г.

