ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
ЛИПЕЦКАЯ ОБЛАСТНАЯ ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ПО РАЗВИТИЮ ФИЗИЧЕСКОЙ КУЛЬТУРЫ, ТВОРЧЕСТВА, ИСКУССТВА И ФОРМИРОВАНИЮ ЗДОРОВОГО ОБРАЗА ЖИЗНИ "ТЕРРИТОРИЯ ЗДОРОВЬЯ"

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: ЛИПЕЦКАЯ ОБЛАСТНАЯ ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ПО РАЗВИТИЮ ФИЗИЧЕСКОЙ КУЛЬТУРЫ, ТВОРЧЕСТВА, ИСКУССТВА И ФОРМИРОВАНИЮ ЗДОРОВОГО ОБРАЗА ЖИЗНИ "ТЕРРИТОРИЯ ЗДОРОВЬЯ"
Сокращенное наименование: ЛООО "ТЕРРИТОРИЯ ЗДОРОВЬЯ"
Организационно-правовая форма: НКО (общественная организация)
ОГРН: 1174827008102 **ИНН/КПП:** 4824091959/482401001
Юридический адрес: 398036, Липецкая область, г Липецк, б-р им. Павла Шубина, д. 2б
Основные цели деятельности (по уставу):
— Деятельность прочих общественных организаций и некоммерческих организаций, кроме религиозных и политических организаций (код ОКВЭД 94.99)
— Деятельность в области спорта прочая (код ОКВЭД 93.19)

Отчетный период: с 01.01.2025 по 31.12.2025.
Средняя численность работников: 2 чел.
Наличие обособленных подразделений: нет.

2. Основание составления и состав отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете и применяемыми федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Состав отчетности (указать, что сдаете):

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о целевом использовании средств (для НКО);
- Приложения и настоящая пояснительная записка.

Отчетность составлена **по методу начисления**, в **валюте Российской Федерации (рубль)**, показатели округлены до тыс. руб.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 2 от 11.01.2025 и применяется последовательно.

Ключевые положения:

- Доходы и расходы признаются методом начисления.
- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом.

- Материальные запасы учитываются по фактической себестоимости, списание — по методу ФИФО.
- Резервы не создаются.
- Краткосрочная/долгосрочная классификация обязательств — по сроку погашения 12 месяцев.

4. Непрерывность деятельности и существенность

Руководство НКО считает, что организация **способна продолжать деятельность на непрерывной основе** в обозримом будущем. Существенные факторы риска/неопределенности: нет.

5. Целевое финансирование и целевые средства

НКО ведет раздельный учет поступлений и расходов по целевому финансированию.

Источники целевых поступлений в 2025 году:

- добровольные пожертвования от физических лиц — 43919 руб.;
- пожертвования/взносы от юридических лиц — 0 руб.;
- гранты — 4813589 руб.;
- субсидии/иные целевые поступления — 2500000 руб.;
- членские взносы (если применимо) — 0 руб.

Направления использования целевых средств:

- реализация целевых программ/мероприятий — 7091446 руб.;
- административно-управленческие расходы, обеспечивающие уставную деятельность — 47025 руб.;
- приобретение ОС/МПЗ для целевой деятельности — 0 руб.;
- прочие целевые расходы — 162046 руб.

Остаток целевых средств:

- на 01.01.2025 — 1 347 522 руб.;
- поступило за 2025 — 7 357 508 руб.;
- использовано за 2025 — 7 091 446 руб.;
- на 31.12.2025 — 1 606 368 руб.

Неиспользованные целевые средства на 31.12.2025 предназначены для финансирования уставных программ и мероприятий 2026 года.

6. Приносящая доход деятельность (если есть)

В 2025 году НКО осуществляла/не осуществляла приносящую доход деятельность.

Если осуществляла, указать виды: проведение занятий йогой на территории Заказчика и организация международного дня йоги
Выручка за 2025 год составила 197 200 руб., **себестоимость/расходы** — 184 071 руб., **финансовый результат** — 10 129 руб.

Доходы от приносящей доход деятельности использовались и будут использованы на уставные цели НКО в соответствии с уставом.

7. Основные средства и нематериальные активы

ОС на 31.12.2025: первоначальная стоимость 0 руб

Поступило ОС в 2025: 0 руб.
Выбыло ОС в 2025: 0 руб.

НМА (если есть): стоимость 0 руб.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

---

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	52	-	69	-	(50)	-	-	-	70	-
	За 2024 г.	749	-	17	-	(715)	-	-	-	52	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	37	-	44	-	(37)	-	-	-	44	-
	За 2024 г.	752	-	-	-	(715)	-	-	-	37	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	24	-	-	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	6	-	-	-	(2)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	(4)	-	-	-	-	-	-	-	(4)	-
	За 2024 г.	(4)	-	-	-	-	-	-	-	(4)	-
Итого	За 2025 г.	52	-	69	-	(50)	-	-	X	70	-
	За 2024 г.	749	-	17	-	(715)	-	-	X	52	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	(4)	(4)	(4)	(4)	(4)	(4)
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	(4)	(4)	(4)	(4)	(4)	(4)

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	42	-	-	(42)	-	-	-
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	42	-	-	(42)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	137	40	-	(109)	-	-	70
	За 2024 г.	720	39	-	(622)	-	-	137
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	87	32	-	(87)	-	-	32
	За 2024 г.	648	17	-	(648)	-	-	17
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8	2	-	(6)	-	-	4
	За 2024 г.	5	4	-	(1)	-	-	8
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	15	-	-	(15)	-	-	-
	За 2024 г.	16	-	-	(1)	-	-	15
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	17	-	-	(1)	-	-	17
	За 2024 г.	9	8	-	-	-	-	17
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4	6	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Итого	За 2025 г.	137	40	-	(109)	-	X	70
	За 2024 г.	762	39	-	(664)	-	X	137

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

9. Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства на 31.12.2025 составили 1 590 421,56 руб., в т.ч.:

- расчетные счета — 1 590 421,56 руб.;
- касса — 0 руб.;
- спецсчета/депозиты — 0 руб.

Ограничения на использование денежных средств: есть, по гранту в размере 156965 рублей.

10. Расходы на оплату труда и прочие расходы

Расходы на оплату труда за 2025 год — 2 10 900 руб.
Страховые взносы — 160 276 руб.
Административные расходы — 29 271 руб.
Целевые программные расходы — 0 руб.

11. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не выявлено

12. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет

13. Связанные стороны (при необходимости)

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): нет.

14. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность НКО за 2025 год достоверно отражает финансовое положение организации на 31.12.2025, финансовые результаты ее деятельности и целевое использование средств за 2025 год.

Руководитель: Афанасьева К.И.

Главный бухгалтер / лицо, ведущее учет: Левашева М.В.

Дата: 30.03.2026

ЛООО "ТЕРРИТОРИЯ ЗДОРОВЬЯ"

Подписано: ЛООО "ТЕРРИТОРИЯ ЗДОРОВЬЯ"
DN: cn=ЛООО "ТЕРРИТОРИЯ ЗДОРОВЬЯ", c=RU, o=ЛООО "ТЕРРИТОРИЯ ЗДОРОВЬЯ"
Причина: Я согласен с оговоренными условиями размещения моей подписи в этом документе
Дата: 2026.03.30 13:23:12 +03'00'