

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств  
Региональной общественной организации Танцевально-спортивный клуб  
"Империя"(ООО "Империя") за 2025 год**

**1. Общие сведения**

Региональная общественная организация Танцевально-спортивный клуб "Империя" зарегистрирована в Управление Федеральной налоговой службы по городу Москве 24.12.2015г.

Свидетельство о государственной регистрации № 1157700020763, ИНН 7709481071 , КПП 770901001, юридический адрес: 109029, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Таганский, Нижегородская ул, дом № 32, строение 16, помещение 10

1.1. Участники и лица, ведущие управление организации:

- Сильде Алексей Рудольфович - Президент

1.2. Основной вид деятельности организации: ОКВЭД 94.99 Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки

1.3. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 2 человека.

1.4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

**2. Основные положения учетной политики**

Учетная политика Региональной общественной организации Танцевально-спортивный клуб "Империя" утверждена протоколом Президента Сильде Алексеем Рудольфовичем от 10.09.2015г.№ 1.

2.1. Показатели существенности: показатель признается существенным, если выполняется любое из двух условий: учетные данные имеют величину более 50 000 руб.; величина показателя составляет 5% и более суммы, отраженной по статье бухгалтерской отчетности.

2.2. На основании [пунктов 4 и 5 статьи 6](#) Закона N 402-ФЗ ФПБА вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в связи с чем не применяются следующие нормативные документы:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (*Основание: п. 3 ПБУ 8/2010*);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. (*Основание: п. 3 ПБУ 11/2008*);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02), утвержденное Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. (*Основание: п. 1 ПБУ 18/02*);

- Положение по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденное Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н. (Основание: п. 1, ПБУ 23/2011);

Кроме того, на основании:

пунктов 9 и 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 г. N 63н НКО исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода;

пункта 15.1 ПБУ 1/2008 отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно, за исключением случаев, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Для составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год применяются формы:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Пояснения к балансу и Отчету о целевом использовании средств в текстовой форме.

2.3. Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются следующие условия:

- объект предназначен для использования в деятельности, направленной на достижение целей РОО "Империя", для управленческих нужд РОО "Империя";
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организация не предполагает последующей перепродажи данного объекта;
- первоначальная стоимость объекта превышает 100 000 (Сто тысяч) руб.
- Активы, удовлетворяющие перечисленным условиям, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 (Сто тысяч)руб., учитываются РОО "Империя" в качестве материально-производственных запасов.
- Первичные учетные документы по движению малоценных ОС (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.
- РОО "Империя" начисляет износ по ОС единовременно по состоянию на 31 декабря отчетного года.
- Обобщение информации о суммах начисленного износа по ОС производится организацией на забалансовом счете 010 "Износ основных средств".
- Расходы, связанные с уставной деятельностью НКО, предварительно отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" по статьям затрат согласно финансовому плану (смете доходов и расходов) с последующим ежемесячным закрытием на счет 86 "Целевое финансирование" в разрезе источников

финансирования.

- Расходы, производимые НКО в качестве пожертвований юридическим и физическим лицам, учитываются в качестве расходов по мере перечисления денежных средств или фактической передаче пожертвований в не денежной форме.

### 3. Основный средства, НМА и запасы

3.1 В РОО "Империя" на 31.12.2025г. Основных средств, НМА не имеется.

3.2 В Обществе на 31.12.2025 года отсутствуют запасы.

### 4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.) строка 1230

Показатель	На начало года		Изменение за период			Остаток на конец года
	По договорам	Резерв	Поступило	Выбыло		Текущая
				Погашено	Списано	
<b>Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе</b>	<b>5</b>		<b>220</b>	<b>(144)</b>		<b>81</b>
Поставщики	5		80	(4)		81
Покупатели	-		140	(140)		-

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности(тыс. руб.) строка 1520

Показатель	На начало периода		Изменение за период			Остаток на конец года	
	По договорам	Резерв	Поступило	Выбыло		По договорам	Резерв
				Погашено	Списано		
<b>Стр 1520 Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности, в том числе</b>	<b>53</b>		<b>16</b>	<b>(45)</b>		<b>25</b>	

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	35			(35)		-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	8					8	
Расчеты по налогам и сборам	10		1	(10)		2	
Сальдо по ЕНС	-		5			5	
Расчеты с персоналом по оплате труда	-		10			10	

#### 6. Основные показатели отчета о целевом использовании средств за 2025год

##### Поступило средств

1	Взносы и иные целевые поступления Строка 6215	800
2	Прибыль от приносящей доход деятельности Строка 6240	180
<b>Поступило средств всего по строке 6200</b>		<b>980</b>

##### Использовано (израсходовано) средств

1	Аренда нежилого помещения	365
2	Оплата труда	345
3	Изготовление баннера и укладка паркета	159
<b>ИТОГО на целевые мероприятия по строке 6310</b>		<b>869</b>
1	Налоги и взносы	104
2	Прочие расходы на содержание организации	17
<b>ИТОГО по стр 6320</b>		<b>121</b>

ИТОГО Использовано (израсходовано) средств по строке 6300	990
--	-----

### 7. Зарботная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составляет 10.

Текучесть кадров в отчетном периоде составила 0.00%.

Президент



Сильде А.Р.