Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

МЕСТНАЯ ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ТЕРРИТОРИАЛЬНОЕ ОБЩЕСТВЕННОЕ САМОУПРАВЛЕНИЕ "ВЕРХОВЬЕ" ИРКУТСКОГО РАЙОНА ДЕРЕВНЯ КУДА (ОО ТОС "ВЕРХОВЬЕ")

ИНН 3808276051, КПП 380801001, ОГРН 1223800001996

Адрес: 664540, Иркутская область, р-н Иркутский, д. Куда, ул. Александровская, дом 58

1. Общая информация об организации

ОО ТОС "ВЕРХОВЬЕ" является некоммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Организации на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Организации по ОКВЭД:

94.99 — Деятельность прочих общественных организаций и некоммерческих организаций, кроме религиозных и политических организаций;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Организации ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Аренда

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

5. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Председатель - Безгубенко Павел Валериевич (Протокол Учредительного собрания № 1 от 28.11.2021).

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о целевом использовании средств;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Приложения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год:

1. Запасы;

2. Дебиторская задолженность;

3. Обязательства;

4. Расходы по обычным видам деятельности.

Председатель ОО ТОС "ВЕРХОВЬЕ" П.В. Безгубенко

1. Запасы

1.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	13	(13)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	419	(419)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	6	-	-	-	(6)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	403	-	-	-	(403)	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	6	(6)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	(6)	-	-	6	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16	(419)	-	-	403	-	-	-

2. Дебиторская задолженность

2.1. 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.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	14	-	(7)	-	-	-	14	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	14	-	(7)	-	-	-	14	-
Итого	За 2025 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	X	-	-
	За 2024 г.	7	-	14	-	(7)	-	-	X	14	-

2.2. 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	-	-	14	14	7	7
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	14	14	7	7

3. Обязательства

3.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	2	3	-	(2)	-	-	3
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Итого	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	X	-
	За 2024 г.	2	3	-	(2)	-	X	3

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13	403
Прочие затраты	110	89
Итого по элементам	123	491
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(123)	(292)
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	199