ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по состоянию на 31.12.25 г.

1. Состав представляемой бухгалтерской отчётности

Настоящие пояснения прилагаются к годовой бухгалтерской отчётности Частного учреждения «Служба эксплуатации имущества Иркутского Профобъединения» ОГРН 1163850084936 (далее «Организация») за 2025 год, составленной в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учёта и отчетности Российской Федерации и соответствует требованиям, установленным стандартам ФСБУ 4/2023.

В состав годовой бухгалтерской отчётности за 2025 г. входят:
- бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.;
-отчет о целевом финансировании за 2025г.;
- отчет о финансовых результатах за 2025г.;
- отчет о движении денежных средств за 2025г.;
- настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025г..

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована на основании Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ (с изм. и доп.) «О бухгалтерском учёте», Положений по бухгалтерскому учету, Федеральных стандартов бухгалтерского учёта, Приказа Минфина России от 04.10.2023 №157н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Отчётность составлена в тыс. руб.

В составе годовой бухгалтерской отчётности Организация не представляет:

1) Отчёт о движении капитала, т.к., некоммерческие организации не обязаны в составе бухгалтерской отчётности раскрывать информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации». (пункт 2 Информации Минфина России "Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)");

2. Общая информация об Организации

Частное учреждение «Служба эксплуатации имущества Иркутского Профобъединения» (сокращенное наименование – ЧУ «Служба эксплуатации»).

Решение о государственной регистрации некоммерческой организации при ее создании принято 24.08.2016г. Главным управлением Министерства юстиции РФ по Иркутской области присвоен учетный номер 3814040546

Организация зарегистрирована по адресу: 664007, г. Иркутск, ул. Декабрьских Событий, дом 88, офис 1.

Запись о некоммерческой организации внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 24.08.2016г. г. за ОГРН 1163850084936

Организация поставлена на налоговый учёт ИФНС по Правобережному округу, г. Иркутска г., 24.08.2016г., ИНН 3808196374, КПП 380801001.

3. Краткая характеристика деятельности Организации в 2025 году:

- код по ОКВЭД 68.32.2;

- в 2025 г. организация применяла УСН с объектом налогообложения «доходы».

4. Существенные элементы учетной политики

1. Бухгалтерский учет в Организации ведётся главным бухгалтером.
2. В Организации применяется автоматизированная система бухгалтерского учета 1С.
3. Бухгалтерский учет ведётся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ (с изм. и доп.) «О бухгалтерском учёте», Положениями по бухгалтерскому учету, другими нормативно-правовыми актами.

Согласно ч. 4 и 5 ст. 6 Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ Организация является экономическим субъектом, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

В связи с этим:

организация не применяет Положение по бухгалтерскому учёту "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010). (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010, пункт 2 части 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

организация признаёт затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учёту в качестве нематериальных активов, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления (Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020).

4. При составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствуется Приказом Минфина от 04.10.2023 №157н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

В форме «Бухгалтерский баланс» в разделе «Капитал и резервы» вместо групп статей «Уставный капитал» и «Резервный капитал» Организация отражает группу статей «Целевое финансирование».

5. Объекты основных средств, предназначенные для использования в деятельности, направленной на достижение уставных целей создания Организации, для ее управленческих нужд, стоимостью, превышающей 100 тыс. руб., удовлетворяющие условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (далее – ОС).

6. Если стоимость актива Организации не превышает установленного лимита, то такой актив в качестве ОС не признаётся, а затраты на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Контроль и наличие таких малоценных активов, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, отслеживается на забалансовом счете по стоимости, учтённой в затратах.

7. Принятые Организацией основные средства отражены в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету по дебету счета 01 "Основные средства" с кредитом счета 08 "Вложения во внеоборотные активы"

8.По объектам основных средств Организации (как приобретённым, так и полученным безвозмездно), амортизация начисляется линейным способом в порядке, приведенном в п. 9 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" по соответствующим нормам амортизационных отчислений. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Начисление амортизации по ОС, осуществляется по дебету счета 20 "основное производство" с кредитом счета 02 «Амортизация основных средств».

9. Единицей учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом ОС признаётся объект со всеми приспособлениями и принадлежностями, который принимается к бухгалтерскому учету в составе амортизационных групп исходя из ожидаемых сроков полезного использования с учетом производительности и (или) мощности (сходных функциональных признаков) на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (далее – Классификатор).

10. Запасы, предназначенные для использования в некоммерческой деятельности Организации, после их признания учитываются по фактической себестоимости и резервы под обесценение по ним в Организации не создаются.

11. Учет средств целевого финансирования Организации и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование".

12 Поступление средств на «Целевое финансирование» производится согласно финансового результата на конец года с дебета счёта 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в кредит счёта 86 "Целевое финансирование".

13. Расходование целевых средств осуществляется в соответствии с финансовым планом отражаются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы", счета 91 «Прочие доходы и расходы» и по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета 86 "Целевое финансирование".

5. Раскрытие существенных показателей

5.1.Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Средства в кассе	0,3	4,9
Средства на расчетных счетах	3292,4	2698,0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	**3293**	**2703**

5.2. Дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Покупатели и заказчики	818	947
Налоги и сборы	22	5
Поставщики и подрядчики	4	1
Итого дебиторская задолженность (строка 1230)	**845**	**953**

Подлежит погашению в течении обычного операционного периода.

5.3. Кредиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Поставщики и подрядчики	415	8
Налоги и сборы		
Покупатели и заказчики		7
Итого кредиторская задолженность (строка 1520)	**415**	**15**

Связано с обычным операционным периодом.

5.4. Целевое финансирование

Целевые средства Организации сформированы за счет доходов от приносящей доход деятельности.

Остаток целевых средств на 31.12.2025 составляет 3733тыс. руб. (на 31.12.2024 – 3650 тыс. руб.).

5.5. Доходы и расходы от приносящей доход деятельности

В 2025 г. Организация вела деятельность, приносящую доход. Чистый доход составляет (совокупный финансовый результат стр.2500) - 2553тыс.руб.

6. События после отчетной даты

Отсутствуют события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно. Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Организации в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Организации в течение 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, не будет существенным.

7. Условные обязательства и условные активы

Существенные условные обязательства и условные активы (незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, разногласия с налоговыми органами) у Организации отсутствуют.

8. Оценочные значения

В 2025 году у Организации оценочные значения: резервы по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости и иные отсутствовали.

9. Информация по прекращаемой деятельности

Организация не намерена прекращать свою деятельность.

10. Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Организации объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью ведения деятельности, обеспечивают его устойчивое развитие.

Руководство Организации считает, что оно предпринимает необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Организации в текущих условиях.

11. Гарантии и поручительства выданные/полученные

Гарантии и поручительства не выдавались и не получались.

12. Существующие и потенциальные иски против Организации

Организация не участвовала в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения деятельности на отчетную дату и дату подписания отчетности.

Директор
ЧУ «Служба эксплуатации» _____ Воронина Л.Н.

«30» марта 2026г.