

**Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств и отчету о
финансовых результатах за 2025 год**

Региональное отделение общероссийского движения
«КЛУБЫ ИСТОРИЧЕСКОЙ РЕКОНСТРУКЦИИ РОССИИ» в городе Москве
(РО ООД «РОСРЕКОН» в городе Москве)
ИНН 9702054483, КПП 770201001, ОГРН 1237700189803

1. Общая информация об организации

РО ООД «РОСРЕКОН» в городе Москве является некоммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности по ОКВЭД:

94.99 — деятельность прочих общественных организаций и некоммерческих организаций, кроме религиозных и политических организаций.

РО ООД «РОСРЕКОН» не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и существует за счет источников целевого финансирования.

В 2025 году поступило 350 000 рублей, строка 6220 Отчета о целевом использовании средств. Источники целевого финансирования состояли из:

- из регулярных и единовременных поступлений от учредителей, участников, членов. На ведение уставной деятельности -50 000 рублей;
- добровольных пожертвований на ведение уставной деятельности-300 000 рублей.

Учредительными документами РО ООД «РОСРЕКОН» в городе Москве также предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на реализацию уставных целей некоммерческих организаций.

В 2025 году поступлений от предпринимательской деятельности не было.

В 2025 году на остаток денежных средств были начислены проценты по счету-2 рубля 53 коп, счет 91.01 Прочие доходы.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе 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. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Основные средства в 2025 году не приобретались.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в уставной деятельности.

В 2025 году на мероприятие в рамках уставной деятельности были приобретены материальные ценности на сумму 68 830 рублей

Списание запасов (материальных ценностей) по стоимости приобретения на счет 86 "Целевое финансирование".

6. Учет целевого финансирования

6.1. Учет средств целевого финансирования РО ООД «РОСРЕКОН» в городе Москве и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование" и счета 51 "Расчетный счет".

6.2. Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование".

РО ООД «РОСРЕКОН» в городе Москве 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".

6.3. Прямые расходы на проведение целевых проектов / программ в рамках уставной деятельности РО ООД «РОСРЕКОН» в городе Москве отражаются с применением счета 20 "Основное производство" и 26 "Общехозяйственные расходы" и по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета 86 "Целевое финансирование". В 2025 году организация израсходовала на:

- Бухгалтерские и юридические услуги- 161 тыс. рублей, строка 6320 Отчета о целевом использовании средств

-На проведение мероприятий в рамках уставной деятельности-246 тыс.рублей. в том числе МТЦ. Строка 6310 Отчета о целевом использовании средств;

-Прочие расходы (уплата налогов за 2024 год)-91 тыс.рублей, строка 6350 Отчета о целевом использовании средств.

6.4. Целевое финансирование в виде бюджетных средств учитывается РО ООД «РОСРЕКОН» в городе Москве на дату фактического их получения следующей корреспонденцией: Дебет 51 "Расчетный счет" Кредит 86 "Целевое финансирование".

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

С отчетности за 2025 год РО ООД «РОСРЕКОН» в городе Москве применяет формы годовой и промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Руководитель Исполкома

Степанов М.И.

30.03.2026