

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года
и Отчету о целевом использовании средств
за 2025 год

Некоммерческого партнерства по организации отдыха «Дружба» (краткое
наименование НП по организации отдыха «Дружба»)

ИНН – 5258096708; КПП 526001001

1. Общие сведения об организации.

Дата регистрации: 24.06.2004 г.

ОГГРН 1045207461727.

Учетный номер НКО 5214030141

Юридический адрес: 603009, Нижегородская обл, г. Нижний Новгород, ул. Азовская, д. 16,
пом. 23

Учредителями партнёрства являются физические лица: Еремеев О.К. 02.12.1959 года рождения,
гражданин РФ и Бондаренко В.И. 05.11.1963 года рождения, гражданин РФ.

Членами партнёрства являются учредители и вступившие новые физические лица.

Целью деятельности партнёрства являются: организация совместного досуга, отдыха, туризма,
физкультурно-оздоровительной и спортивной деятельности членов партнёрства, развитие
физической культуры и спорта, удовлетворение культурных, духовных, образовательных и
иных нематериальных потребностей граждан, содействие в решении общих социально-
хозяйственных задач ведения садоводческого, дачного хозяйства.

Учредительными документами партнёрства также предусмотрено право на осуществление
разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход,
подлежащий направлению на реализацию уставных целей некоммерческих организаций. В 2025
такая деятельность не велась и поступлений от предпринимательской деятельности не было.

Органы управления НП по организации отдыха «Дружба».

Высший орган управления – Общее собрание членов партнёрства. Работой общего собрания
руководит председатель Правления партнёрства.

Филиалы: отсутствуют.

Списочная численность 2 человека.

Среднесписочная численность 1 человек. Бухгалтер партнёрства является внешним
совместителем.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральными стандартами
бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2. Существенные аспекты учетной политики.

Учетная политика в целях бухгалтерского учета сформирована в соответствии с требованиями
законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом от
29.12. 2024 № 2. Информация об учетной политике раскрыта ниже, в соответствующих
разделах настоящих Пояснений.

2.1. Учет членских взносов

Учет средств финансирования партнерства и его расходования ведется с применением счета 86
"Целевое финансирование" и счета 76 "Расчеты с различными дебиторами и кредиторами".

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.

3.1. Строка 1150 «Основные средства».

Срок полезного использования основных средств определяются директором, с учетом
предполагаемого периодом использования основных средств.

Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно и отражается бухгалтерской проводкой с кредита счета 02.1. «Амортизация собственных ОС» в дебет счета 83 «Добавочный капитал». Переоценка основных средств не производилась. Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице 4.1. Пояснений.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением основных средств отсутствуют.

3.2. Арендованные основные средства отсутствуют.

3.3. Финансовые вложения отсутствуют

3.4. Строка 1210 «Запасы» ФСБУ 5/2019 применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Транспортные расходы непосредственно (прямо) включаются в фактическую себестоимость материалов. Несущественные активы (сроком полезного использования менее 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 рублей за единицу) в составе запасов не учитываются. Их стоимость списывается в расходы в момент приобретения. С целью обеспечения сохранности и контроля за их движением обеспечивается забалансовый учет на счете МЦ 07. Малоценные ОС принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с учетом расходов на доставку. Материальные ресурсы списываются в производство по себестоимости единицы запасов. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов отсутствуют.

3.5. Строка 1230 «Дебиторская задолженность».

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г отсутствует. Информация о движении и составе дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1 Пояснений.

3.6. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в 2025 году на ведение уставной деятельности поступило от членов партнёрства – 15192,0 тыс руб. На ведение основной деятельности было израсходовано – 15024,3 тыс руб.

3.7. Строка 1330 «Целевые средства». Учет средств финансирования партнёрства и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование" и счета 76 "Расчеты с различными дебиторами и кредиторами»

3.8. Строка 1520 «Кредиторская задолженность» и строка 1550 « Прочие краткосрочные обязательства».

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г отсутствует. Информация о движении и составе кредиторской задолженности приведена в таблице 8.1 Пояснений.

4. Пояснения к существенным статья Отчета о целевом использовании средств.

4.1. Строка 6215 «Членские взносы».

По данной строке отражено начисление членских взносов членам партнёрства за 2025 год

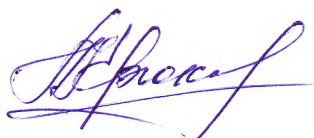
4.2. Строка 6250 «Прочие» - отражено начисление процентов от временного размещения свободных средств на депозите.

5. События после отчетной даты.

Каких-либо существенных событий, способных повлиять на бухгалтерскую отчетность после 31 декабря 2025 года до даты подписания настоящей отчетности не произошло.

Текстовые Пояснения составлены 25.03.2026 г.

Директор



А.А.Крюков.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
<i>Здания</i>	77889	86094	94299
в том числе:			
<i>Машины и оборудование</i>	2280	29640	57000
в том числе:			
<i>Сооружения</i>	5745001	6340346	4815326
в том числе:			
<i>Передаточные устройства</i>	0	22367	46767
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы <i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
<i>Земельные участки</i>	2492633	2492633	2492633
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости <i>(группа, объект)</i>			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано		принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за год 20 25 г. ²					()	()		
	за год 20 24 г. ³					()	()		
	за год 20 24 г. ²					()	()		
в том числе: (группа)	за год 20 25 г. ²					()	()		
	за год 20 24 г. ³					()	()		
	за год 20 24 г. ²					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за год 20 25 г. ²			1947712		()	(1947712)		
	за год 20 24 г. ³					()	()		
	за год 20 24 г. ²					()	()		
в том числе: Сооружения	за год 20 25 г. ²					()	()		
	за год 20 24 г. ³			1947712		()	(1947712)		
	за год 20 24 г. ²					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за год 20 25 г. ²					()	()		
	за год 20 24 г. ³					()	()		
	за год 20 24 г. ²					()	()		
в том числе: (группа)	за год 20 25 г. ²					()	()		
	за год 20 24 г. ³					()	()		
	за год 20 24 г. ²					()	()		

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода		
		На начало года		резерв по сомнительным долгам	поступило		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			на расходы	переклассифицировано				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20__ г. ²	()	()				()	()					()	()
	за 20__ г. ³	()	()				()	()					()	()
в том числе:	за 20__ г. ²	()	()				()	()					()	()
	за 20__ г. ³	()	()				()	()					()	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ²	3601559	()	18161484			(18029543)	()				3733500	()	()
	за год 20 24 г. ³	2926848	()	19019593			(18344882)	()				3601559	()	()
в том числе:	за год 20 25 г. ²	42336	()	169250			(186500)	()				25086	()	()
	за год 20 24 г. ³	86	()	602144			(559894)	()				42336	()	()
Выданные авансы	за год 20 25 г. ²	157594	()	1814641			(1767510)	()				204725	()	()
	за год 20 24 г. ³	121422	()	1801060			(1764888)	()				157594	()	()
Задолженность персонала	за год 20 25 г. ²	0	()	633685			(612689)	()				20996	()	()
	за год 20 24 г. ³		()										()	()

<i>Налоги</i>	за год 20 24 г. ³	10516	()	513117	(523633)	()			0	()
	за год 20 25 г. ²	3401629	()	15543908	(15462844)	()			3482693	()
<i>Прочие</i>	за год 20 24 г. ³	2794824	()	16103272	(15496467)	()			3401629	()
	за год 20 25 г. ²	3601559	()	18161484	(18029543)	()		X	3733500	()
<i>Итого</i>	за 20 24 г. ³	2926848	()	19019593	(18344882)	()		X	3601559	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵		На 31 декабря 20__ г. ⁶		На 31 декабря 20__ г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период за ____ год 20__ г. ²	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило проценты, штрафы и иные начисления		погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ²	886489	14799197		(15186068)	()	499618
	за год 20 24 г. ³	465104	16413750		(15992365)	()	886489
в том числе:	за год 20 25 г. ²	749241	13317691		(13589984)	()	476948
Поставщики и подрядчики	за год 20 24 г. ³	386267	15214077		(14851103)	()	749241
в том числе:	за год 20 25 г. ²	34132	861149		(893916)	()	1365
	за год	0	870180		(836048)	()	34132

в том числе:	за год	60178	610542		(659230)	(11490)
	20 25 год					
Расчёты по налогам и сборам	за год	24039	51398		(15259)	(60178)
	20 24 г. ³					
в том числе:	за год	42938	9815		(42938)	(9815)
	20 25 г. ²					
Прочая	за год	56866	42938		(56866)	(42938)
	20 24 г. ³					
Итого	за год	886489	14799197		(15186068)	(499618)
	20 25 г. ²					
	за год	465104	16413750		(15992365)	(886489)
	20 24 г. ³					

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На	На 31 декабря	На 31 декабря
	20 __ г. ⁵	20 __ г. ⁶	20 __ г. ⁷
Всего			
в том числе:			
(вид)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено	
Оценочные обязательства - всего	за 20 __ г. ²		()		()
	за 20 __ г. ³		()		()
в том числе:	за 20 __ г. ²		()		()
	за 20 __ г. ³		()		()
(группа)	за 20 __ г. ²		()		()
	за 20 __ г. ³		()		()

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ г. ²	За _____ год 20 24 г. ³
Материальные затраты	132154	319718
Затраты на оплату труда	859784	870180
Отчисления на социальные нужды	1590	1549
Амортизация	653276	425097
Прочие затраты	13171556	12408122
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	14818360	14024666