

# **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2025 ГОД**

## **Некоммерческого партнерства по управлению и эксплуатации недвижимого имущества «ОЛИМП» (НП «ОЛИМП»)**

### **1. Сведения об организации**

Полное наименование: Некоммерческого партнерства по управлению и эксплуатации недвижимого имущества «ОЛИМП» далее по тексту – Партнерство.

Юридический адрес: 141435, Московская обл., г. Химки, мкр-н Новогорск, ул. Соколовская, дом 12

Место нахождения Партнерства: 141435, Московская обл., г. Химки, мкр-н Новогорск, ул. Соколовская, дом 12

Дата государственной регистрации: 01.03.2011 Основной государственный регистрационный номер 1115000000818, ИНН 5047122691

Основным видом партнерства является: Управление недвижимым имуществом.

Высшим органом управления Партнерства является Общее собрание членов Партнерства.

Члены Партнерства: Новиков Ян Валентинович, Демидов Сергей Владимирович,  
Директор Партнерства – Семенцова Светлана Владимировна.

Численность работников Партнерства по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1 человек.

### **2. Элементами учетной политики**

Бухгалтерский учет ведется Индивидуальным предпринимателем Третьяковой Натальей Юрьевной.

2.1. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 000 руб.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 100 000 руб. списываются на затраты по мере их передачи в эксплуатацию.

2.2. Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости

2.3. Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на счете 86 «Целевое финансирование».

2.4. Каждый член Партнерства передает в собственность членский взнос. Получение взносов от членов партнерства отражается на счете 86 «Целевое финансирование».

Партнерство раздельный учет поступлений от членов Партнеров по видам взносов.

Членские взносы используются на расходы по содержанию Партнерства и ведение уставной деятельности.

2.5. Для целей налогообложения раздельный учет доходов и расходов в рамках целевого финансирования осуществляется на основании данных бухгалтерского учета.

#### **2.7. Оценка активов и обязательств**

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Активы и обязательства в иностранных валютах отсутствуют.

#### **2.8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства

отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

## 2.9. Целевые средства

Средствами целевого финансирования признаются:

- регулярные и единовременные поступления от членов, предназначенные для обеспечения уставной деятельности Партнерства.

Средства целевого финансирования являются источником для покрытия следующих расходов:

- текущие расходы Партнерства на покрытие затрат по обеспечению уставной деятельности;
- другие законные операции.

При не указании передающей стороной сроков использования имущества, имеющего целевое назначение, полученного в счет целевого финансирования, срок считается неустановленным. Бухгалтерский учет расходов Партнерства осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». В целях бухгалтерского учета под текущими расходами Партнерства понимаются все расходы Партнерства по ведению уставной деятельности и утвержденные сметой расходов на календарный год. Доходы и расходы целевого финансирования в бухгалтерской отчетности отражаются в «Отчете о целевом использовании средств».

## 3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

### 3.1. Материальные внеоборотные активы

По строке 1150 баланса отражены основные средства (в тыс. руб.)

| Показатель        | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|-------------------|------------|------------|
| Основные средства | 7          | 13         |
| в том числе:      |            |            |
| Сооружения        | 7          | 13         |

### 3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 баланса отражены денежные средства и денежные эквиваленты (в тыс. руб.)

| Наименование показателя              | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Денежные средства на расчетном счете | 347           | 293           |
| Итого показатель по строке 1250      | 347           | 293           |

### 3.3. Дебиторская задолженность

По строке 1240 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (краткосрочная) (тыс. руб.)

| Показатель                                    | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
| Дебиторская задолженность                     | 8          | 11         |
| в том числе:                                  |            |            |
| Поставщики и подрядчики (см расшифровку ниже) | 0          | 3          |
| Налоги и сборы, Единый налоговый счет         | 8          | 8          |

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в таблице (тыс .руб):

| Показатель                 | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|----------------------------|------------|------------|
| Поставщики и подрядчики :  | 0          | 3          |
| ОАО "ХИМКИНСКИЙ ВОДОКАНАЛ" | 0          | 3          |

### 3.4.Прочие оборотные активы

По строке 1240 баланса отражены прочие оборотные активы, (тыс. руб.):

| Наименование показателя                                                                        | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Расходы будущих периодов<br>(Право использования<br>программы для ЭВМ "АС<br>"Кабинет УЦ" ЭЦП) | 2             | 1             |

| Наименование показателя                                                               | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 3.5. Целевые средства,<br>предназначенные для<br>обеспечения уставной<br>деятельности | 346           | 296           |

### 3.6.Кредиторская задолженность

По строке 1520 баланса отражена кредиторская задолженность (тыс. руб.)

| Показатель                                                 | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Кредиторская задолженность<br>в том числе                  | 11         | 8          |
| Поставщики и подрядчики<br>(ОАО "ХИМКИНСКИЙ<br>ВОДОКАНАЛ") | 3          | 2          |
| Налоги и сборы, страховые<br>взносы                        | 8          | 6          |

## 4. Отчет о целевом использовании средств

### 4.1. Взносы и иные целевые поступления.

По строке 6220 отчета о целевом использовании средств отражены членские взносы (тыс. руб.)

| Показатель                           | 2025 | 2024 |
|--------------------------------------|------|------|
| Поступления от членов<br>Партнерства | 720  | 720  |

Использовано (израсходовано) средств на содержание организации.

По строке 6320 отчета о целевом использовании средств отражены расходы на содержание  
Партнерства (тыс. руб.):

| Показатель                                                                                                 | 2025         | 2024         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 4.2.Коммунальные расходы<br>(водоотведение, водоснабжение)                                                 | 50           | 88           |
| 4.3. Оплата труда                                                                                          | 291          | 317          |
| 4.4.Страховые взносы, взносы<br>от несчастных случаев на<br>производстве и<br>профессиональных заболеваний | 88           | 96           |
| 4.5. Прочие расходы (Ведение<br>бухгалтерского, налогового<br>учета)                                       | 189          | 180          |
| <b>Всего использовано средств<br/>(строка 6320)</b>                                                        | <b>(618)</b> | <b>(681)</b> |

4.6. Использовано (израсходовано) средств прочее

По строке 6350 отчета о целевом использовании средств отражены прочее расходы Партнерства (тыс. руб.):

| Показатель              | 2025 | 2024 |
|-------------------------|------|------|
| Расходы на услуги банка | (51) | (52) |

**5. Изменения в сопоставимых показателях года, предшествующего отчетному году.**

Отсутствовали изменения в сопоставимых показателях по сравнению с отчетом 2024 года.

**6. Прочая информация.**

**6.1. Прочая информация**

Общество по итогам 2024 и 2025 гг. не создавало резерв по сомнительным долгам, т.к. такая задолженность отсутствует.

Судебные разбирательства в 2024 и 2025 гг. отсутствуют.

Доход от предпринимательской деятельности (услуги для обеспечения функционирования технологического оборудования ИПБ АРС) в 2024 составили 339 р., в 2025 году составили 339 р. Налог по упрощенной системе налогообложения начислялся и в бюджет оплачен за 2025 г. в размере 20 р.

6.2. Ситуация СВО не оказывает существенного влияния на деятельность Партнерства и бухгалтерскую отчетность.

6.3. Отсутствуют события или условия, которые выходят за рамки периода 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Партнерства продолжать свою деятельность непрерывно.

Директор НП «ОЛИМП»

С. В. Семенцова