

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за период с 11.10.2024 по 31.12.2025г.

АССОЦИАЦИИ ПРОИЗВОДИТЕЛЕЙ И ПОТРЕБИТЕЛЕЙ СИСТЕМЫ УМНЫЙ ДОМ И КОМПОНЕНТОВ (АППСУДК)

1. Общие сведения

Ассоциация производителей и потребителей системы умный дом и компонентов (АППСУДК) зарегистрирована в ЕГРЮЛ 11 октября 2024 года за основным государственным регистрационным номером 1247700674561.

ИНН/КПП 9717170637/ 771701001

Юридический адрес: 129085, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Останкинский, Ольминского проезд, д. 3, помещ. 6П

Основной вид деятельности Ассоциации — 94.11 Деятельность предпринимательских членских некоммерческих организаций.

Ассоциация производителей и потребителей системы умный дом и компонентов (АППСУДК) является корпоративной некоммерческой организацией, основанной на добровольном членстве и созданной для достижения целей, предусмотренных Уставом.

Учредители Ассоциации:

Наименование организации	ОГРН
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДИНАМИКА МАГИСТРАЛЬ"	1207700033518
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КРОНОС ГРУПП"	1197746605935

Единоличный исполнительный орган Ассоциации: Президент Кузнецов Андрей Васильевич

Ревизионная комиссия (ревизор) Ассоциации – Ревизор Маньшин Юрий Владимирович.

Ассоциация не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и существует за счёт источников целевого финансирования.

В отчётном периоде источники целевого финансирования включали:

- вступительные и членские взносы участников Ассоциации;

Предпринимательская деятельность в отчётном периоде не осуществлялась.

2. Информация об учётной политике

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»; федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ), в т.ч. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность»; иными нормативными актами Минфина РФ.

Основные положения учётной политики:

Учёт целевых средств:

- учёт поступлений и расходования средств целевого финансирования ведётся на счёте 86 «Целевое финансирование»;
- аналитический учёт по счёту 86 организован по источникам поступлений (членские взносы, пожертвования, гранты) и направлениям использования (образовательные программы, административные расходы и т.д.);
- поступление целевых средств отражается по кредиту счёта 86 в корреспонденции с дебетом счетов 51 «Расчётные счета» или 76 «Расчёты с разными дебиторами и кредиторами».

Учёт расходов:

- прямые расходы на реализацию целевых программ учитываются на счёте 20 «Основное производство» и списываются за счёт целевого финансирования (дебет 86) по итогам отчётного периода;
- общехозяйственные расходы (зарплата административного персонала, аренда офиса, коммунальные услуги и т.п.) учитываются на счёте 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно распределяются по целевым программам, затем списываются за счёт целевого финансирования;
- расходы признаются методом начисления на дату фактического осуществления затрат.

Учёт основных средств:

- основные средства стоимостью свыше 100 000 руб. за единицу учитываются на счёте 01 «Основные средства» и амортизируются линейным способом;
- срок полезного использования определяется по Классификации основных средств, утверждённой Постановлением Правительства РФ;
- малоценные объекты (стоимостью до 100 000 руб.) списываются на расходы в момент ввода в эксплуатацию.

Учёт нематериальных активов:

- нематериальные активы учитываются на счёте 04 «Нематериальные активы» при наличии надлежаще оформленных прав и способности приносить экономические выгоды;
- амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования.

Учёт запасов:

- запасы (канцелярские товары, расходные материалы) учитываются на счёте 10 «Материалы» по фактической себестоимости;
- списание запасов производится по методу средней себестоимости.

3. Информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2025 год

3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты.

У Ассоциации открыт расчетный счет в рублях в АО «Альфа-Банк» г. Москва. По состоянию на 31.12.2025 денежные средства на банковских счетах в рублях составили 470 тыс. руб.

3.2. Финансовые и другие оборотные актив

№ п/п	Наименование учредителя	Начислено (тыс. руб.)	Общая сумма поступлений от учредителя (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2025
1.	ООО «ДМ»	610	250	360
2.	ООО «КРОНОС ГРУПП»	610	250	360
ИТОГО	-	1 220	500	720
№ п/п	Наименование члена Ассоциации	Начислено (тыс. руб.)	Общая сумма поступлений (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2025
1.	ООО «Этон-Энерго»	160		160
ИТОГО	-	160		160

В отчётном периоде целевые средства поступили в виде членских взносов учредителей Ассоциации. Членские взносы являются основным источником финансирования текущей деятельности организации и направляются на обеспечение уставных целей и задач.

Порядок уплаты членских взносов регламентирован Протоколом №1 Общего собрания учредителей Ассоциации от 02.09.2024г.

Аналитический учёт членских взносов

Учёт поступлений членских взносов ведётся на счёте 86 «Целевое финансирование». Аналитика организована по:

- каждому учредителю (физическому или юридическому лицу);
- периодам уплаты;
- назначению взносов (текущие взносы, вступительные взносы)

3.3. Целевые средства

На конец отчётного периода 31 декабря 2025 года остаток неиспользованных членских взносов составляет 1353 тыс. руб., из которых задолженность по уплате членских взносов за 2025 год составляет 880 тыс. руб.

3.4. Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства сроком менее 12 месяцев образовались за счет получения беспроцентных заемных денежных средств от Президента Ассоциации в размере 1 тыс. руб. для активации расчетного счета.

4. Данные о целевом использовании средств

В отчётном году целевые средства были направлены на:

- административно-хозяйственные нужды (расходы на услуги банка за РКО, приобретение лицензии для сдачи отчетности).

Сведения о расходах

Основные статьи расходов за отчётный период:

- расходы на услуги банков за РКО – 13 тыс. руб.
- приобретение лицензии для сдачи отчетности 18 тыс. руб.

5. События после отчётной даты

Существенных событий после отчётной даты, влияющих на финансовое положение Ассоциации, не происходило.

6. Прочие сведения

Иная информация, необходимая для достоверного представления финансового положения и результатов деятельности Ассоциации, в отчётности раскрыта полностью.

Президент

М.П.



А.В. Кузнецов