

# Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год

## Общие сведения об организации

Полное наименование РЕГИОНАЛЬНАЯ ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "КЛУБ ЛЮБИТЕЛЕЙ ЖИВОПИСИ КОНСТАНТИНА ВАСИЛЬЕВА"

Сокращенное наименование: РОО "КЛУБ ЛЮБИТЕЛЕЙ ЖИВОПИСИ КОНСТАНТИНА ВАСИЛЬЕВА"

ИНН: 7715074300

Организационно-правовая форма: Общественные организации (некоммерческая организация)

Форма собственности: Собственность общественных объединений

Место нахождения: 127572, Москва г, Череповецкая ул, дом 3-Б

Основной вид деятельности: Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 94.99).

Бухгалтерская отчетность сформирована по состоянию на 31 декабря 2025 года.

## 1. Учетная политика

Учетная политика РОО "КЛУБ ЛЮБИТЕЛЕЙ ЖИВОПИСИ КОНСТАНТИНА ВАСИЛЬЕВА" сформирована в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ);
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций.

Поскольку РОО "КЛУБ ЛЮБИТЕЛЕЙ ЖИВОПИСИ КОНСТАНТИНА ВАСИЛЬЕВА" является некоммерческой организацией, учет ведется с выделением средств целевого финансирования. Доходы и расходы отражаются по кассовому методу (в рамках упрощенных способов ведения учета).

Ключевые элементы учетной политики:

- Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется по упрощенной системе (формы № 0710001 и № 0710003);
- Доходы и расходы признаются в момент фактического поступления и выбытия денежных средств;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) не применяется.

## 2. Структура активов и пассивов

### 2.1. Активы

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила 8 468 тыс. руб

Состав активов:

- Денежные средства и денежные эквиваленты: 4 тыс. руб.
- Финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность): отсутствует.

## **2.2. Пассивы**

- Целевые средства: 8 439 тыс. руб.

Увеличение целевых средств свидетельствует о формировании резервов на проведение плановых ремонтных работ или накоплений на капитальный ремонт.

- Кредиторская задолженность: 29 тыс. руб.

Кредиторская задолженность представляет собой обязательства перед ресурсоснабжающими организациями за поставленные коммунальные ресурсы (электроэнергия, вода, тепло, газ) на конец отчетного периода.

## **3. Анализ движения целевых средств (отчет о целевом использовании)**

### **3.1. Поступление средств**

В 2025 году Общественной организацией получено 806 тыс. руб. целевых средств.

### **3.2. Использование средств**

Общая сумма использованных средств в 2025 году составила 778 тыс. руб.

Содержание организации основная доля расходов, связанная с оплатой ЖКУ, услуг управляющего персонала, бухгалтерского сопровождения, а также содержанием общего имущества музея.

## **4. Остаток средств**

Остаток средств на конец отчетного периода составил 4 тыс. руб.

## **5. Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности**

Дебиторская задолженность отсутствует.

### **5.1. Кредиторская задолженность (29 тыс. руб.)**

Кредиторская задолженность представляет собой обязательства перед ресурсоснабжающими организациями за декабрь 2025 года, срок оплаты которых наступает в январе 2026 года.

Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

## **6. Финансовый результат от приносящей доход деятельности**

. Вся деятельность организации направлена на выполнение уставных целей и задач некоммерческой организации.

## **7. События после отчетной даты**

Существенных событий, которые могли бы повлиять на финансовое положение Клуба в период между 31 декабря 2025 года и датой подписания отчетности, не происходило.

Председатель правления РОО "КЛУБ ЛЮБИТЕЛЕЙ ЖИВОПИСИ КОНСТАНТИНА  
ВАСИЛЬЕВА" Доронин Анатолий Иванович