ПОЯСНЕНИЯ К БАЛАНСУ ЗА 2025г. (корректировка № 1)

Некоммерческое партнерство социально –экономического, финансового и культурного сотрудничества «Финансовый Клуб»(НП «Финансовый Клуб»)

1. Деятельность

Некоммерческое партнерство социально –экономического, финансового и культурного сотрудничества «Финансовый Клуб»(НП «Финансовый Клуб»)
осуществляет деятельность в отчетном периоде: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (код ОКВЭД 70.22)

НП «Финансовый Клуб» не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и существует за счет источников целевого финансирования.

В 2025 году источники целевого финансирования состояли из членских взносов партнеров.

Учредительными документами НП «Финансовый Клуб» 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.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3. Учет целевого финансирования

3.1. Учет средств целевого финансирования НП «Финансовый Клуб» и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование" и счета 76 "Расчеты с различными дебиторами и кредиторами".

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

А НП «Финансовый Клуб» , 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".

3.3. Средства целевого финансирования направлены на финансирование деятельности НП «Финансовый Клуб» отражаются в бухгалтерском учете без применения 20 и 26 счетов бухгалтерского учета записями по дебету 86 счета и кредиту 70, 69, 10 и иных счетов на основании сметы доходов и расходов НКО, Расчетно-платежных ведомостей и иных первичных оправдательных документов, оформляемых в НКО.

3.4. Расходы на содержание административного аппарата и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы" и распределяются ежемесячно по видам деятельности НКО, а также по видам проектов, финансируемых за счет целевых средств (п. 3 ст. 24 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях", п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Общехозяйственные расходы по реализуемым целевым проектам / программам на конец каждого отчетного периода списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 86 "Целевое финансирование" за счет соответствующего целевого источника финансирования.

Общехозяйственные расходы, связанные с деятельностью НП «Финансовый Клуб» приносящей доход на конец каждого отчетного периода, списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи".

3.5. Целевое финансирование в виде бюджетных средств учитывается НП «Финансовый Клуб» на дату фактического их получения следующей корреспонденцией

Дебет 51 "Расчетный счет" Кредит 86 "Целевое финансирование".

4. Отчет о целевом использовании средств

Остаток целевых средств на начало года составил 0-00 руб. (код строки 6100)

2025 году были получены членские взносы в размере 20 тыс. руб.(код строки 6200);

Которые были израсходованы на содержание организации в размере 20 тыс. руб(код строки 6320)

В связи с техническим сбоем программы 1С при формировании бухгалтерской отчетности за 2025 г произошло задвоение сумм в активе и пассиве бухгалтерского баланса.

После корректировки данные бухгалтерского баланса соответствуют оборотно –сальдовой ведомости за 2025г.

Председатель Правления _____ Вожов Анатолий Анатольевич

23 июня 2026 г.