АССОЦИАЦИЯ КОМПАНИЙ РОЗНИЧНОЙ ТОРГОВЛИ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год

1. Общие сведения

Ассоциация Компаний Розничной Торговли (АКОРТ) – некоммерческая организация (далее – Ассоциация)

Юридический адрес: 129344, г. Москва, Изумрудная улица, д. 14.

Дата государственной регистрации: 27 декабря 2001 года.

Сведения о регистрации: Регистрационное свидетельство №002.072.954

ОГРН 1037739779219, дата внесения записи 12 марта 2003 год.

ИНН 7716212898, КПП 771601001

Коды статистики: ОКПО 58167226, ОКВЭД 72.20, ОКФС 16, ОКОПФ 93

Исполнительным органом является Исполнительный директор Борисов Ю.А., действующий по доверенности №6 от 24.01.22г.

Уставная деятельность Ассоциации включает в себя:

- защиту коллективных интересов Членов Ассоциации и национальных торговых компаний, занимающихся розничной торговлей,
- содействие развитию предприятий розничной торговли, построению цивилизованных рыночных отношений в России,
- проведение научных исследований в области общественных и гуманитарных наук (код ОКВЭД 72.20).

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Ассоциации утверждена приказом исполнительного директора от 17.12.2021г. №1-УП. Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее - ФСУ 6/2020). Порядок перехода на ФСБУ 6/2020 перспективный. Стоимость основных средств погашается посредством амортизации линейным способом. Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по фактическим затратам их приобретения, сооружения и изготовления. Нематериальные активы не подлежат амортизации. Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по их фактической себестоимости. На счете 26 «Общехозяйственные расходы» собираются расходы, связанные с управлением организацией и прочие общехозяйственные расходы. Источниками формирования имущества Ассоциации в денежной и иных формах являются: регулярные и единовременные (целевые) взносы от членов Ассоциации; добровольные имущественные взносы и пожертвования; доходы, получаемые от собственности Ассоциации; другие, не запрещенные законом поступления. Начисление доходов осуществляется по мере поступления денежных средств. Бухгалтерский учет доходов ведется на сч. 86 «Целевое финансирование». Ассоциация не признает оценочные обязательства, условные обязательства и активы. Ассоциация применяет упрощенную систему бухгалтерского учета с применением двойной записи согласно абз. 3 п. 4 ст. 2 Федерального закона от 06.12.2011г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", а также Информации Минфина России N ПЗ-3/2015 "Об упрощенной системе бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности".

3. Основные показатели деятельности Ассоциации за 2023 год

Коммерческую деятельность, приносящую доходы, Ассоциация не осуществляла. Расходы, осуществленные Ассоциацией, связаны исключительно с осуществлением уставной деятельности. Источниками финансирования Ассоциации в 2023 году являлись ежегодные членские взносы, поступившие от двадцати пяти членов Ассоциации на сумму 79305 тыс. руб. и прибыль от приносящей доход деятельности (проценты от размещения депозитов) в размере 1626 тыс.руб. Источниками финансирования Ассоциации в 2022 году являлись ежегодные членские взносы, поступившие от двадцати семи членов Ассоциации на сумму 74805 тыс. руб. и прибыль от приносящей доход деятельности (проценты от размещения депозитов) в размере 2336 тыс.руб. В составе основных средств учтена компьютерная техника на 31.12.2022 (13 шт.) по остаточной стоимости 179 тыс. руб. и на 31.12.2023 (14 шт.) по остаточной стоимости 306 тыс. руб. Численность на 31.12.2023 составила десять (на 31.12.2022 - девять) человек. Ассоциация не получала государственной помощи в 2022 - 2023 гг. Событий после отчетной даты, необходимых к раскрытию, не происходило.

4. Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из правил составления бухгалтерской отчетности, действующих в Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели отражаются в круглых скобках. Согласно ч. 2 ст. 14 Федерального закона от 06.12.2011г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", бухгалтерская отчетность за 2023 год включает в себя:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 г.
- Отчет о целевом использовании средств за январь-декабрь 2023 года

- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год

5. Пояснения по отдельным фактам хозяйственной деятельности, строкам бухгалтерского баланса, и отчета о целевом использовании средств.

5.1. Материальные внеоборотные активы

Бухгалтерский баланс строка 1150

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
				Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Материальные внеоборотные активы всего, в т.ч.:	За 2023	1 210	(1 031)	277			(150)	1 487	(1 181)
	За 2022	1 032	(910)	178			(121)	1 210	(1 031)
офисное оборудование	За 2023	1 210	(1 031)	277			(150)	1 487	(1 181)
	За 2022	1 032	(910)	178			(121)	1 210	(1 031)

5.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Бухгалтерский баланс строка 1110

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
				Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы всего, в т.ч.:	За 2023	1 522		78				1 600	
	За 2022	1 424		98				1 522	
Товарный знак словесное обозначение «забота в природе вещей»	За 2023	891		78				969	
	За 2022	844		47				891	
«Сайт ecobags.ru»	За 2023	631						631	
	За 2022	580		51				631	

5.3. Финансовые и другие оборотные активы

Бухгалтерский баланс строка 1230

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец года
			Поступило	Выбыло	
Финансовые и другие оборотные активы всего, в т.ч.:	За 2023	1 454	17 298	16 617	2 135
	За 2022	1 354	17 616	17 516	1 454
Авансы поставщикам и подрядчикам	За 2023	451	8 967	8 448	970
	За 2022	396	9 590	9 535	451
Расчеты по налогам страховым взносам в бюджет	За 2023	49	4 690	4 542	197
	За 2022	49	3 988	3 988	49
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	За 2023	69	2 032	1 975	126
	За 2022	20	2 555	2 506	69
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2023	806	1 574	1 564	816
	За 2022	828	1 378	1 400	806
Расходы будущих периодов	За 2023	79	35	88	26
	За 2022	61	105	87	79

5.4. Кредиторская задолженность

Бухгалтерский баланс строка 1520

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец года
			Поступило	Выбыло	
Кредиторская задолженность всего, в т.ч.:	За 2023	729	37 992	34 964	3 757
	За 2022	647	37 244	37 162	729
Поставщикам и подрядчикам	За 2023	636	17 892	16 087	2 441
	За 2022	618	21 968	21 950	636
По налогам страховым взносам в бюджет	За 2023	93	20 100	18 877	1 316
	За 2022	29	15 276	15 212	93

5.5. Использовано средств на целевые мероприятия

Отчет о целевом использовании средств строка 6310

Наименование показателя	За январь -декабрь 2023	За январь – декабрь 2022
Использовано средств на целевые мероприятия всего, в т.ч.:	11 347	15 992
Расходы на информационные, консультационные, аудиторские, юридические услуги	10 075	15 992
Расходы на участие в форумах, семинарах, конференциях и проч.	1 272	0

5.6. Использовано средств на содержание организации

Отчет о целевом использовании средств строка 6320

Наименование показателя	За январь -декабрь 2023	За январь – декабрь 2022
Использовано средств на содержание организации всего, в т.ч.:	78 836	59 474
Амортизация основных средств	150	121
Арендная плата	5 453	4 967
Командировочные расходы	279	0
Расходы на оплату труда	60 328	44 850
Страховые взносы по оплате труда	12 219	9 149
Расходы на услуги связи	266	271
Расходы на поддержание сайта	13	13
Расходы на ПО	124	99
Расходы на ремонт основных средств	4	4

6. Внутренний контроль.

Внутренний контроль осуществляется ревизионной комиссией, Председателем Президиума АКОРТ. Ревизионная комиссия является постоянным выборным органом, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Ассоциации в целом и ее органов управления.

Состав ревизионной комиссии:

Период	ФИО члена ревизионной комиссии	Основание избрания состава Ревизионной комиссии АКОРТ
2022	А.Н. Чурсин	Протокол очередного Общего собрания членов АКОРТ №2/22 от 31.03.22
	Ю.Д. Жарый	
	Ю.Е. Викулин	
2023	И.В. Патрушева	Протокол очередного Общего собрания членов АКОРТ №4/23 от 03.04.23
	Ю.Д. Жарый	
	Ю.Е. Викулин	

Хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде.

Осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов.

31 января 2024 года.

Руководитель Борисов Ю.А.