АССОЦИАЦИЯ КОМПАНИЙ РОЗНИЧНОЙ ТОРГОВЛИ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2024 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 №7 от 08.04.24г.

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 17.12.2023г. №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). Стоимость основных средств погашается посредством амортизации линейным способом. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 (применительно к капитальным вложениями в НМА) перспективно, без корректировок (п. 55 ФСБУ 14/2022). Нематериальные активы амортизируются линейным методом. 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 2024 год

Коммерческую деятельность, приносящую доходы, Ассоциация не осуществляла. Расходы, осуществленные Ассоциацией, связаны исключительно с осуществлением уставной деятельности. Источниками финансирования Ассоциации в 2024 году являлись ежегодные членские взносы, поступившие от двадцати трех членов Ассоциации на сумму 132992 тыс. руб. и прибыль от приносящей доход деятельности (проценты от размещения депозитов) в размере 4109 тыс.руб. Источниками финансирования Ассоциации в 2023 году являлись ежегодные членские взносы, поступившие от двадцати пяти членов Ассоциации на сумму 79305тыс. руб. и прибыль от приносящей доход деятельности (проценты от размещения депозитов) в размере 1626 тыс.руб. В составе основных средств учтена компьютерная техника на 31.12.2023 (14 шт.) по остаточной стоимости 306 тыс. руб. и на 31.12.2024 (14 шт.) по остаточной стоимости 94 тыс. руб. Численность на 31.12.2024 составила десять (на 31.12.2023 - десять) человек. Ассоциация не получала государственной помощи в 2023 - 2024 гг. Событий после отчетной даты, необходимых к раскрытию, не происходило.

Изменение ставки по налогу на прибыль с 01.01.2025 года не повлекло за собой изменения в бухгалтерской отчетности АКОРТ за 2024 год.

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 2024 год включает в себя:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2024 г.
- Отчет о целевом использовании средств за январь-декабрь 2024 года
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2024 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 2024	1 487	(1 181)				(212)	1 487	(1 393)
	За 2023	1 210	(1 031)	277			(150)	1 487	(1 181)
офисное оборудование	За 2024	1 487	(1 181)				(212)	1 487	(1 393)
	За 2023	1 210	(1 031)	277			(150)	1 487	(1 181)

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 2024	1 600					(748)	1 600	(748)
	За 2023	1 522		78				1 600	
Товарный знак словесное обозначение «забота в природе вещей»	За 2024	969					(117)	969	(117)
	За 2023	891		78				969	
«Сайт ecobags.ru»	За 2024	631					(631)	631	(631)
	За 2023	631						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 2024	2 135	79 344	77 882	3 597
	За 2023	1 454	17 298	16 617	2 135
Авансы поставщикам и подрядчикам	За 2024	970	43 659	42 254	2 375
	За 2023	451	8 967	8 448	970
Расчеты по налогам страховым взносам в бюджет	За 2024	197	28 090	28 237	50
	За 2023	49	4 690	4 542	197
Расчеты по другим доходам (депозиты)	За 2024	126	5 136	5 228	34
	За 2023	69	2 032	1 975	126
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2024	816	2 302	2 042	1076
	За 2023	806	1 574	1 564	816
Расходы будущих периодов	За 2024	26	157	120	62
	За 2023	79	35	88	26

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 2024	3 757	80 734	82 556	1 935
	За 2023	729	37 992	34 964	3 757
Поставщикам и подрядчикам	За 2024	2 441	66 392	68 252	581
	За 2023	636	17 892	16 087	2 441
По налогам страховым взносам в бюджет	За 2024	1 316	14 342	14 304	1 354
	За 2023	93	20 100	18 877	1 316

5.5. Использовано средств на целевые мероприятия

Отчет о целевом использовании средств строка 6310

Наименование показателя	За январь -декабрь 2024	За январь – декабрь 2023
Использовано средств на целевые мероприятия всего, в т.ч.:	59 253	11 347
Расходы на информационные, консультационные, аудиторские, юридические услуги	54 234	10 075
Расходы на участие в форумах, семинарах, конференциях и проч.	5 019	1 272

5.6. Использовано средств на содержание организации

Отчет о целевом использовании средств строка 6320

Наименование показателя	За январь -декабрь 2024	За январь – декабрь 2023
Использовано средств на содержание организации всего, в т.ч.:	87 587	78 836
Амортизация основных средств	960	150
Арендная плата	5 994	5 453
Командировочные расходы	226	279
Расходы на оплату труда	66 576	60 328
Страховые взносы по оплате труда	13 315	12 219
Расходы на услуги связи	327	266
Расходы на поддержание сайта	14	13
Расходы на ПО	152	124
Расходы на ремонт основных средств	23	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
2023	И.В. Патрушева	Протокол очередного Общего собрания членов АКОРТ №4/23 от 03.04.23
	Ю.Д. Жарый	
	Ю.Е. Викулин	
2024	И.В. Патрушева	Протокол очередного Общего собрания членов АКОРТ №6/24 от 28.03.24
	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.

04 февраля 2025 года.

Ассоциация Компаний Розничной Торговли

Руководитель Борисов Ю.А.