САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ СОЮЗ ОРГАНИЗАЦИЙ
"АВТОМАТИЗИРОВАННЫЕ СИСТЕМЫ БЕЗОПАСНОСТИ"

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСВ за 2025 год

1. Общие сведения о деятельности организации.

СРО СОЮЗ ОРГАНИЗАЦИЙ «АСБ» создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12.01.1996г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» и Федеральным законом от 01.12 2007г. № 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях»

Форма собственности: частная

Дата государственной регистрации: 12 мая 2016г. ОГРН: 1167700056886

ИНН: 7708290571 КПП: 770201001

Зарегистрировано в Главном управлении Министерства юстиции РФ по г. Москве 24 ноября 2017г. Учетный № 7714062478 и Управление Федеральной налоговой службы по г. Москве

Юридический адрес: 107031, г. Москва, М. Кисельный пер д.1/9, пом.1, комната 2

Почтовый адрес: 107031, г. Москва, М. Кисельный пер. д.1/ 9, пом.1, комната 2

Основным видом деятельности СРО СОЮЗ «АСБ» является - Деятельность профессиональных членских организаций.

По состоянию на 31.12.2025г. Организация не имеет филиалы, представительства, обособленные подразделения.

Руководство текущей деятельностью Организации осуществляется единоличным исполнительным органом – директор Колпаков Владимир Алексеевич

Численность работающих в Организации по состоянию на 31.12.2025г. составляет 2 человека.

Организационная форма - СОЮЗ.

Организация по состоянию на 31.12.2025г. не имеет на балансе имущества.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность СРО СОЮЗ «АСБ» за 2025 год подготовлена в соответствии с действующим в РФ правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности, Федеральным законом от 06.12.2011 г №402 –ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в национальной валюте в рублях.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность СРО СОЮЗ «АСБ» за 2025 год подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашения обязательств, происходит в обычном порядке. Бухгалтерская отчетность СРО СОЮЗ «АСБ» за 2025 год не содержит ни каких корректировок, которые были бы необходимы в том случае, если бы, СРО СОЮЗ «АСБ» не могло продолжать свою деятельность в соответствии с допущением о непрерывности.

2. Основные принципы учетной политики.

Учетная политика Организации утверждена Приказом от 29.12.2023 года. Учетная политика составлена в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Бухгалтерский учет осуществляется возложенными обязательствами на директора.

Организация применяет автоматизированную форму учета. Отражение результатов хозяйственной деятельности организации отражается в регистрах бухгалтерского учета, сформированных автоматизированной бухгалтерской программой 1С: Бухгалтерия предприятия 3.0, кадровый учет, начисление зарплаты осуществляется в автоматизированной программе 1С: Зарплата и управление персоналом, редакции 3.1

Учет основных средств: в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом

Минфина России от 15 ноября 2019 года М 180н: материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, фактической себестоимостью материалов, признается сумма фактических затрат Организации на приобретение.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999г №33н

Расходы отражаются на счете 26.02 «Некоммерческие расходы» и списываются с кредита 26.02 в дебет 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления»

Целевое финансирование: к счету 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» открыты субсчета 1 порядка по видам финансирования, членские взносы, вступительные взносы, целевое финансирование.

Оценочные обязательства: учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету Оценочные обязательства ,условные обязательства и условные активы ПБУ 8/2010 утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н.

Резерв по сомнительным долгам: на конец каждого отчетного периода осуществляется оценка дебиторской задолженности, если выявляется или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 ,утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 ТЧ 33н (по методу начисления).

3. Расшифровка отдельных статей отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована Организацией в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

При составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствуется нормами ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного приказом Минфина России от 02 февраля 2011 года № 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным приказом Минфина России №157 от 04.10. 2023г. в ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о целевом использовании средств, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Для представления Общему собранию членов СРО и другим пользователям бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 декабря.

Оборотные активы:

3.1.Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составила 470 тыс. руб.:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			перекласс ифицирова но		
		по условиям договора	резерв по сомнитель ным долгам	в результате фактов хозяйствен ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начислени я	погашено	на расходы	восстановл ение резерва		по условиям договора	резерв по сомнитель ным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	495	-	248	-	(273)	-	-	-	470	-
	За 2024 г.	276	-	337	-	(118)	-	-	-	495	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14	-	5	-	(14)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	14	-	14	-	(15)	-	-	-	14	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	479	-	198	-	(259)	-	-	-	418	-
	За 2024 г.	246	-	323	-	(90)	-	-	-	479	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	45	-	-	-	-	-	45	-
	За 2024 г.	13	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Итого	За 2025 г.	495	-	248	-	(273)	-	-	X	470	-
	За 2024 г.	276	-	337	-	(118)	-	-	X	495	-

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	4	4	14	14	14	14
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4	4	14	14	14	14

3.2.Денежные средства: наличие денежных средств по состоянию на 31.12.2025 год -51 тыс. руб. на расчетном счете, обороты по кассе отсутствуют.

3.3.Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составила - 107 тыс. руб.:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	перекласс ифицирова но	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	129	86	-	(108)	-	-	107
	За 2024 г.	414	115	-	(400)	-	-	129
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
	За 2024 г.	290	10	-	(290)	-	-	10
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	76	52	-	(76)	-	-	52
	За 2024 г.	110	76	-	(110)	-	-	76
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	4	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	22	-	-	(22)	-	-	-
	За 2024 г.	-	22	-	-	-	-	22
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	21	-	-	-	-	-	21
	За 2024 г.	14	7	-	-	-	-	21
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	30	-	-	-	-	30
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	129	86	-	(108)	-	X	107
	За 2024 г.	414	115	-	(400)	-	X	129

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	10	290
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	10	290

4. Финансовая деятельность

По состоянию на 01.01.2026 год СРО СОЮЗ «АСБ» не имеет:

— просроченной задолженности по заработной плате перед работниками;

— картотеки неоплаченных расчетных документов к банковским счетам.

5. Оценочные резервы и оценочные обязательства

На конец 2025г. в организации отсутствуют задолженность по отпускам, а также не выявлены сомнительная задолженность для создания резерва по сомнительным долгам.

6. Оценка способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течении 12 месяцев после отчетной даты

События или условия, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

В процессе текущей деятельности

- новые обязательства не принимались
- заемные средства не привлекались
- не имели место приостановки хозяйственной деятельности в связи со сбоями в цепочке поставок товаров, услуг.

По оценке руководства Организации не планируется реорганизация, ликвидация.

7. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах: перечень связанных сторон, информация о которых отражается в бухгалтерской отчетности организацией определяется самостоятельно (п.9 ПБУ 11/2008).

В 2025 году операции со связанными сторонами отсутствуют.

Заработная плата основного управленческого персонала за 2025 год:

-заработная плата ОУП – 824 тыс. руб.;

-НДФЛ – 106 т руб.;

-страховые взносы – 249 тыс. руб.

Вознаграждения ОУП выплачены в соответствии с трудовыми договорами, иные выплаты не производились.

Среднемесячный размер оплаты труда составил – 45,8 тыс. руб.

Организация не выдавала обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам.

8. Заключительная часть

В бухгалтерской отчетности за 2025 год представлена полная и достоверная информация о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности, а также об изменениях ее финансового положения.

Директор **Колпаков В. А.**