АССОЦИАЦИЯ КОМПАНИЙ РОЗНИЧНОЙ ТОРГОВЛИ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 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 Карабельников И.Н., действующий по доверенности №8 от 24.04.25г.

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 (ОКВЭД 72.20.1).

Аудитором бухгалтерской отчетности АКОРТ является ООО «АУДИТ КОМПЛЕКС», ОГРН 1167746372859.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Ассоциации утверждена приказом исполнительного директора от 17.12.2024г. №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). Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, т.е. по фактическим затратам их приобретения, сооружения и изготовления. Срок полезного использования основных средств равен периоду, в течение которого внеоборотный актив может приносить экономические выгоды. Ликвидационная стоимость основных средств нулевая. 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. Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости. Срок полезного использования объектов НМА установлен исходя из периода, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Нематериальные активы амортизируются линейным методом. Ликвидационная стоимость нематериальных активов нулевая. 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 Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»".

3. Основные показатели деятельности Ассоциации за 2025 год

Коммерческую деятельность, приносящую доходы, Ассоциация осуществляла. Расходы, осуществленные Ассоциацией, связаны исключительно с осуществлением уставной деятельности. Источниками финансирования Ассоциации в 2025 году являлись ежегодные членские взносы, поступившие от двадцати четырех членов Ассоциации на сумму 128962 тыс. руб. и прибыль от приносящей доход деятельности (доход от размещения депозитов, доход от оказанных услуг) в размере 3027 тыс.руб. Источниками финансирования Ассоциации в 2024 году являлись ежегодные членские взносы, поступившие от двадцати трех членов Ассоциации на сумму 132992. руб. и прибыль от приносящей доход деятельности (проценты от размещения депозитов) в размере 4109 тыс.руб. В составе основных средств учтена компьютерная техника на 31.12.2025 (14 шт.) по остаточной стоимости 57 тыс. руб. и на 31.12.2024 (14 шт.) по остаточной стоимости 94 тыс. руб. Численность на 31.12.2025 составила девять (на 31.12.2024 - десять) человек. Ассоциация не получала государственной помощи в 2024 - 2025 гг. Событий после отчетной даты, необходимых к раскрытию, не происходило.

4. Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

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 2025 год включает в себя:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 г.
- Отчет о целевом использовании средств за январь-декабрь 2025 года
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 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 2025	1 487	(1 393)	57	(83)	(83)	(95)	1461	(1405)
	За 2024	1 487	(1 181)				(212)	1 487	(1 393)
офисное оборудование	За 2025	1 487	(1 393)	57	(83)	(83)	(95)	1461	(1405)
	За 2024	1 487	(1 181)				(212)	1 487	(1 393)

5.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Бухгалтерский баланс строка 1170

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 2025	1 600	(748)				(118)	1600	(866)
	За 2024	1 600					(748)	1 600	(748)
Товарный знак словесное обозначение «забота в природе вещей»	За 2025	969	(117)				(118)	969	(235)
	За 2024	969					(117)	969	(117)
«Сайт ecobags.ru»	За 2025	631	(631)					631	(631)
	За 2024	631					(631)	631	(631)

5.3. Финансовые и другие оборотные активы

Бухгалтерский баланс строка 1240

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 2025	3 597	89 981	(87 681)	5 897
	За 2024	2 135	79 344	(77 882)	3 597
Авансы поставщикам и подрядчикам	За 2025	2 375	44 572	(42 341)	4 606
	За 2024	970	43 659	(42 254)	2 375
Расчеты по налогам страховым взносам в бюджет	За 2025	50	38 272	(38 249)	73
	За 2024	197	28 090	(28 237)	50
Расчеты по другим доходам (депозиты)	За 2025	34	2 351	(2 385)	0
	За 2024	126	5 136	(5 228)	34
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025	1076	4 631	(4 526)	1 181
	За 2024	816	2 302	(2 042)	1076
Расходы будущих периодов	За 2025	62	155	(180)	37
	За 2024	26	157	(120)	62

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 2025	1 935	145 088	(144 807)	2 216
	За 2024	3 757	80 734	(82 556)	1 935
Поставщикам и подрядчикам	За 2025	581	53 212	(52 793)	1 000
	За 2024	2 441	66 392	(68 252)	581
Работникам организации	За 2025		75 123	(74 903)	220

	За 2024				
По налогам и страховым взносам в бюджет	За 2025	1 354	16 753	(17 111)	996
	За 2024	1 316	14 342	(14 304)	1 354

5.5. Использовано средств на целевые мероприятия

Отчет о целевом использовании средств строка 6310

Наименование показателя	За январь -декабрь 2025	За январь -декабрь 2024
Использовано средств на целевые мероприятия всего, в т.ч.:	43 839	59 253
Расходы на информационные, консультационные, аудиторские, юридические услуги	43 192	54 234
Расходы на участие в форумах, семинарах, конференциях и проч.	647	5 019

5.6. Использовано средств на содержание организации

Отчет о целевом использовании средств строка 6320

Наименование показателя	За январь -декабрь 2025	За январь -декабрь 2024
Использовано средств на содержание организации всего, в т.ч.:	100 594	87 587
Амортизация основных средств	211	960
Арендная плата	7 681	5 994
Командировочные расходы	1 286	226
Расходы на оплату труда	75 123	66 576
Страховые взносы по оплате труда	15 745	13 315
Расходы на услуги связи	347	327
Расходы на поддержание сайта	21	14
Расходы на ПО	180	152
Расходы на ремонт основных средств	0	23

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
2024	И.В. Патрушева	Протокол очередного Общего собрания членов АКОРТ №6/24 от 28.03.24
	Ю.Д. Жарый	
	Ю.Е. Викулин	
2025	И.В. Патрушева	Протокол очередного Общего собрания членов АКОРТ №8/25 от 27.03.25
	А.В. Орлова	
	Ю.Е. Викулин	

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

Осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов.

7. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты не было.

30 января 2026 г.

Исполнительный директор Карабельников Иван Николаевич

По доверенности № 8 от 24.04.2025 г.