

Пояснение  
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г. и отчету о финансовых  
результатах за 2025 г.

Тимашевское районное казачье общество Кавказского отдельского казачьего общества Кубанского войскового казачьего общества ИНН 2353020372/КПП 236901001 (сокращенное наименование – Тимашевское РКО), ОГРН 1042329676025 от 13 ноября 2012 г., атаман Мелихов Алексей Викторович, действует на основании Устава. Основной вид деятельности 84.24 - деятельность по обеспечению общественного порядка и безопасности. Численность сотрудников по штатному расписанию составляет – 32 человека.

Обязательному аудиту организация не подлежит. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Тимашевское РКО имеет упрощённую систему налогообложения (УСН 15% доходы-расходы) (ч 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 №402 ФЗ)

Тимашевское РКО применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ПБУ 9/99 Доходы организации, а также прочие обязательные стандарты и положения. Тимашевское РКО не применяет ПБУ 18/2 «Учет налога на прибыль и ПБУ 8/2010 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы так как вправе вести упрощенный бухучет.

Организация получала государственную поддержку в 2025 году.

| № п/п         | Наименование субсидии                                                                                                                                                                | Сумма (руб.)         | Потрачено (руб.)     | Возвращено в бюджет (руб.) |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|
| 1.            | Субсидия РКО на фин. поддержку на осущ. деят. на 05.25г. ПГА 1037 от 16.11.15г. п.1.2пр.2. Прик. 271 от 19.12.24г. Соглашение 104-832-2025-01 от 28.12.24 г.                         | 19 003 012,36        | 18 508 680,79        | 494 331,57                 |
| 2.            | Субсидия РКО на участ. в мероп. по предуп. незаконного обор. нарк. КК ПГА 941 от 05.10.15г. «Противодействие незак. Оборот. Наркотиков», Соглашение 104-832-2025-016н от 29.05.25 г. | 210 000,00           | 210 000,00           | 0,00                       |
| <b>ИТОГО:</b> |                                                                                                                                                                                      | <b>19 213 012,36</b> | <b>18 718 680,79</b> | <b>494 331,57</b>          |

Инвентаризация основных средств проведена в полном объеме 20.12.2025 года.

Учетная политика предприятия ведется с использованием бухгалтерской программы 1 С – Бухгалтерия. В качестве рабочего применяется сокращенный план счетов:

| Счет                              | Объект учета              |
|-----------------------------------|---------------------------|
| 01 «Основные средства»            | По видам основных средств |
| 02 «Амортизация основных средств» |                           |
| 10 «Материалы»                    | Производственные запасы   |

|                                                        |                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»     | Обобщение информации о разнице в стоимости приобретенных материально-производственных запасов                                                                                                                                             |
| 20 «Основное производство»                             | Выполнение работ и оказание услуг                                                                                                                                                                                                         |
| 26 «Общехозяйственные расходы»                         | На нужды управления                                                                                                                                                                                                                       |
| 43 «Готовая продукция»                                 | Информация о наличии и движении готовой продукции                                                                                                                                                                                         |
| 45 «Товары отгруженные»                                | Готовая продукция                                                                                                                                                                                                                         |
| 50 «Касса»                                             | Кассовые операции                                                                                                                                                                                                                         |
| 51 «Расчетный счет»                                    | Операции по расчетным счетам в банках                                                                                                                                                                                                     |
| 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»             | Расчеты с контрагентами и взаиморасчеты с поставщиками                                                                                                                                                                                    |
| 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»              | Расчеты с покупателями и заказчиками                                                                                                                                                                                                      |
| 68 «Расчеты по налогам и сборам»                       | Расчеты с бюджетом по налогам                                                                                                                                                                                                             |
| 69 «Расчеты с бюджетом и фондами по страховым взносам» | Расчеты с бюджетом и фондами по страховым взносам                                                                                                                                                                                         |
| 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»              |                                                                                                                                                                                                                                           |
| 71 «Расчеты с подотчетными лицами»                     |                                                                                                                                                                                                                                           |
| 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»        | Дебиторская и кредиторская задолженность по расчетам:<br>- с покупателями и заказчиками;<br>- с поставщиками;<br>- с подотчетными лицами;<br>- с персоналом по оплате труда и прочими операциями;<br>- с разными дебиторами и кредиторами |
| 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»      | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                                                                                                                                                                                              |
| 86 «Целевое финансирование»                            | По видам финансирования                                                                                                                                                                                                                   |
| 91 «Прочие доходы и расходы»                           | - прочие доходы<br>- прочие расходы<br>- сальдо прочих расходов и доходов                                                                                                                                                                 |
| 99 «Прибыли и убытки»                                  |                                                                                                                                                                                                                                           |

Налоговый и бухгалтерский учет осуществлять в Тимашевском РКО, руководствоваться ФЗ РФ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» (в ред. Приказов Минфина России от 30.12.1999г. № 107н, от 24.03.2000г. № 31н), НК РФ и другими нормативными актами.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках, без округления. Исключение составляет налог на доходы физических лиц (при начислении округление до рубля) Применять для подтверждения данных налогового учета:

Первичные документы (включая бухгалтерскую справку), оформленные в соответствии с законодательством РФ и перечнем применяемых в организации форм первичных учетных документов. Формы, не содержащиеся в названных альбомах, организацией отдельным приказом.

Отчетным годом считается период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

**Дебиторская задолженность состоит:**

Единый налоговый счет - 2030,3 тыс. рублей;

Расчеты с покупателями - 23,0 тыс. рублей;

Расчеты с подотчетными лицами – 26,8 тыс. рублей;

Прочие - 46,9 тыс. рублей.

**Кредиторская задолженность:**

Прочие - 1449,2 тыс. рублей;

Расчеты с поставщиками – 1047,8 тыс. рублей.

Тимашевское РКО планирует работать в 2026 году. Реорганизации и ликвидации не наблюдается.

В 2025 году деятельность организации была не прерывной с 01 января 2025 года по 31 января 2025 года

Атаман Тимашевского РКО



Мелихов А.В.