

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025г.

Коллегии адвокатов Ростовской области «Медиатор».

1. Общие сведения.

1.1. Коллегия адвокатов Ростовской области «Медиатор» (КАРО «Медиатор») зарегистрировано в Министерстве юстиции РФ, как некоммерческая организация 24 июля 2003г. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1036164013434, и Инспекция МНС России по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону ИНН 6164212654, КПП 616401001. Адрес местонахождения: 344002, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Социалистическая, д.88, этаж 3, комн. 305.

1.2. Уставной капитал: не предусмотрен.

1.3. Членами Коллегии являются три человека, со статусом адвоката, внесены в Реестр адвокатов РФ и имеют право осуществлять адвокатскую деятельность.

1.4. Орган управления коллегии: Председатель Президиума Коллегии – Усова Елена Вячеславовна, избрана из членов Коллегии, действующий на основании Устава.

1.5. Основной вид деятельности Коллегии: Предметом деятельности Коллегии является осуществление её членами адвокатской деятельности в области права.

ОКВЭД 69.10 Деятельность в области права.

1.6. Численность адвокатов по состоянию на 31.12.2025г. составила три человека. Наёмных работников нет. По состоянию на 31.12.2024г. численность адвокатов составляла три человека, наёмных работников не было.

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г. составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учётная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Председателя Президиума Коллегии от 31.12.2024г. № 4.

3.2. Бухгалтерский учёт ведется с использованием индивидуально разработанной компьютерной программы для некоммерческих организаций и исходя из своей специализации.

3.3. Учёт доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется на основании утвержденной сметы предполагаемых доходов и расходов членских и целевых взносов.

Доходом членов коллегии является получаемое вознаграждение от Доверителей (подзащитных), путём перечисления на расчетный счет Коллегии.

Из полученного вознаграждения адвоката ежемесячно формируются «членские взносы»-(оплата членских взносов в Адвокатскую палату РО), «целевые взносы» - на содержание коллегии (оплата за аренду офисного нежилого помещения, расходы на канцтовары, проценты банка за обслуживание, прочие хоз. расходы).

Все три адвоката являются налоговыми агентами РФ, по оплате «налога на доходы физических лиц» от полученного вознаграждения, за минусом «членских взносов» и «целевых взносов».

Списание расходов по адвокатам, производится на основании утвержденной сметы расходов.

Смета составлена в произвольной форме, утверждена 31.12.2024г. Общим собранием членов Коллегии на основании Устава, раздел 5 п. 3., раздел 8 п.8 п.9,10,11., сроком на три года, с правом корректировки в течении текущего года, по мере необходимости.

3.4. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным законом № 63-ФЗ об Адвокатских образованиях и утвержденной сметой Общим собранием членов Коллегии и резерва на приобретение основных средств.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. На балансе коллегии на 31.12.2024г. основных средств нет. В отчетном периоде основные средства не приобретались.

3.5. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

В отчетном периоде нематериальные активы отсутствовали.

3.6. Учет материалов.

Учет материалов ведется на основании сметы, с утвержденной Общим собранием членов Коллегии за счет «целевых взносов» Коллегии. Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

4. Основные показатели деятельности Коллегии, о целевом использовании средств.

| Наименование показателя | За 2025г. (тыс.р.) | За 2024г.(тыс.р.) |
|---|--------------------|-------------------|
| Поступило : Членские взносы Адвок.палат.РО | 57 | 45 |
| Целевые взносы Коллегии | 199 | 212 |
| Всего поступило средств: | 256 | 257 |
| Использовано средств: Взносы в Адвок.палат. | 61 | 45 |
| Оплата % банка за обслуживание | 10 | 9 |
| Приобретено канц. товаров и рем.принтера. | 3 | 23 |
| Оплата за аренду офиса | 180 | 180 |
| Всего использовано средств: | 254 | 257 |
| | | |

Остаток денежных средств по «Целевым взносам» по состоянию 31.12.2025г. – 56,0 тыс.руб. ,а на 31.12.2024г. 54,0 тыс.руб.

4.1 Поступление денежных средств в 2025г. на расчетный счет вознаграждения адвокатов от Доверителей (подзащитных) составила -3 307 тыс.руб., а за 2024г. составила – 4 174 тыс.руб.

5. Наличие и движение запасов.

Наличие и движение запасов отсутствуют и в 2024г. и в 2025г.

6. Наличие дебиторской и кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составила –

15,0 тыс.руб.- сумма залога в обеспечении договорных обязательств по договору аренды офисного помещения.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составила –

28,0 тыс.руб. сумма полученная от Доверителя , как вознаграждение адвоката , на январь 2026г.

7. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности члены Коллегии адвокатов предполагают, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности члены Коллегии адвокатов предполагают, что Коллегия будет продолжать свою адвокатскую деятельность , по оказанию юридической помощи Доверителям (подзащитных) в течение 12 месяцев года , следующего за отчетным.

Председатель Президиума КАРО «Медиатор»

Усова Елена Вячеславовна

«28» марта 2026г.