

Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств и отчету о финансовых результатах за 2025 год Ассоциации «КЦ РОСС»

Пояснения составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Ассоциация «Координационный центр руководителей охранно-сыскных структур», ИНН 7708522575 является некоммерческой организацией. Единоличным исполнительным органом управления является председатель ассоциации. Высшим органом управления является Правление.

1. Основные виды экономической деятельности

1.1. Деятельность предпринимательских членских некоммерческих организаций (код ОКВЭД 94.11)

2. Учетная политика

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия некоммерческой организации 8», редакция 3.0.

2.2. Учетная политика

Учетная политика Ассоциации «КЦ РОСС» на 2025 год утверждена приказом от 28 декабря 2024 г. Учетная политика организации разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности организации как некоммерческой организации.

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Ассоциация «КЦ РОСС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет о целевом использовании средств и пояснения к ним. Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.4. Методы оценки активов и обязательств

Основные средства и нематериальные активы: амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно. Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

Доходы и расходы: учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Учет целевых средств выполняется через начисление на счет учета расчетов с контрагентом методом начисления.

2.5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3. Нематериальные активы – отсутствуют

4. Основные средства (пояснения в отчетности – 1)

На 31 декабря 2025 года в организации присутствуют основные средства (компьютеры и фотоаппарат Nikon) остаточной стоимостью 217 тыс. руб. Рост стоимости основных средств связан с приобретением в отчетном году автомобиля на цели и нужды организации. Объекты основных средств, находящихся в залоге или по которым имеются ограничения в использовании отсутствуют.

5. Финансовые вложения (пояснения в отчетности – 2) - отсутствуют

6. Запасы (пояснения в отчетности – 3)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Вода	2	19	18	3
Знак КЦ РОСС	47		9	38
Итого:				41

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность (пояснения в отчетности – 5)

Основными дебиторами являются охранные организации — члены Ассоциации «КЦ РОСС». Краткосрочная дебиторская задолженность составляет 1011 тыс. руб. по расчетам с контрагентами, 583 тыс. руб. денежные средства на ЕНС в счет предстоящих платежей по налогам и взносам. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

8. Иные показатели

Целевые средства (пояснения в отчетности – 6) – 217 тыс. руб. – добавочный капитал в организации.

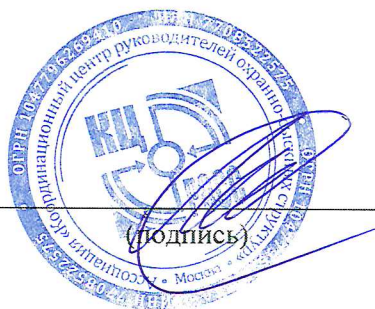
Кредиторская задолженность (пояснения в отчетности – 10). Сумма в размере 589 тыс. руб. - кредиторская задолженность по расчетам с контрагентами. Сумма в размере 580 тыс. руб. – причитающиеся платежи в бюджет по налогам и взносам.

Другие краткосрочные обязательства (пояснения в отчетности – 11) – 1233 тыс. руб. – целевые денежные средства с не истекшим сроком использования, перенесенные на уставную деятельность организации в 2026 году.

В 2025 году организация не вела коммерческую деятельность, в связи с этим показатели в отчете о финансовом результате на отчетную дату – отсутствуют.

Председатель ассоциации
(наименование должности)

30" марта 2026 г.



(подпись)

Козлов А.М.

(расшифровка подписи)