

**Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств и
отчету о финансовых результатах за 2025 год ФКЦ «РОС»**

Пояснения составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общероссийское отраслевое объединение работодателей в сфере охраны и безопасности «Федеральный координационный центр руководителей охранных структур», ИНН 5029215431 является некоммерческой организацией. Единоличным исполнительным органом управления является президент. Высшим органом управления является Съезд.

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 ФКЦ «РОС» 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» ФКЦ «РОС» 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)

Категория ОС	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)			На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Компьютеры	61			5	56
Лазерное МФУ Kyocera ECOSYS	138			46	92
Автомобиль Toyota VIN JTNAEACH5S8041432	0	14204			14204
Итого:					14352

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.

Амортизация основных средств в отчетном 2025 году составила 51 тыс. руб.

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	
Знак «За доблесть в охране»	0	75		75
Итого:				75

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 ФКЦ «РОС». Краткосрочная задолженность составляет 776 тыс. руб. по расчетам с контрагентами, 646 тыс. руб. - денежные средства на ЕНС в счет предстоящих платежей по налогам и взносам. Итого краткосрочная задолженность – 1422 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

8. Иные показатели

Целевые средства (пояснения в отчетности – 7) – 14579 тыс. руб. – добавочный капитал в организации.

Кредиторская задолженность (пояснения в отчетности – 11) – 10803 тыс. руб. ФКЦ «РОС» является некоммерческой организацией, основанной на членстве. Денежные средства на уставную деятельность организации поступают в качестве членских взносов от членов организации. Членские взносы на уставную деятельность в текущем году перечисляются раз в год, в декабре предыдущего года. В связи с этим имеется кредиторская задолженность в сумме 9984 тыс. руб. Сумма в размере 741 тыс. руб. – причитающиеся платежи в бюджет по налогам и взносам. 78 тыс. руб. – прочие расчеты с контрагентами.

Другие краткосрочные обязательства (пояснения в отчетности – 12) – 7665 тыс. руб. – целевые денежные средства с истекшим сроком использования на уставную деятельность организации в 2026 году.

Чистая прибыль за отчетный год организации в сумме 1234 тыс. руб. не распределяется между членами организации и направлена на финансирование уставной деятельности ФКЦ «РОС»

Президент

(наименование должности)

"30" марта 2025 г.



Козлов А.М.

(расшифровка подписи)