

Пояснения

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

АССОЦИАЦИЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ БИЗНЕС-МЕДИАТОРОВ "СОГЛАСИЕ"

Ассоциация профессиональных бизнес-медиаторов «СОГЛАСИЕ» (АПБМ «СОГЛАСИЕ»), далее Ассоциация), является некоммерческой организацией, созданной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Ассоциация зарегистрирована Управлением Федеральной налоговой службы по г.Москве 20.03.2024г.

ОГРН 1247700249664

Ассоциация поставлена на учёт в качестве налогоплательщика в Инспекции ФНС России № 36 по г.Москве 20.03.2024г.

ИНН 7736359419 КПП 773601001

Основной вид деятельности:

ОКВЭД 94.12 - Деятельность профессиональных членских организаций

Учредители Ассоциации:

- Мальцева Ольга Вадимовна;
- Белоцерковская Анна Сергеевна

В отчетном периоде Президентом Ассоциации являлась Мальцева Ольга Вадимовна.

Численность сотрудников на 01.01.2025г. составила 1 человек, на 31.12.2025г. составила 1 человек.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

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.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Ассоциация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о целевом использовании средств и пояснения к ним.

В 2025 году на расчетный счет Ассоциации поступило – 97 тыс. рублей, в т. ч.:

- денежные средства по договору займа 97 тыс.руб.

Фактические расходы Ассоциации, относящиеся к 2025 г., проведенные по статьям расходов, составили 178 тыс. рублей.

Статьи расходов	Расходы в 2025 году тыс.руб.
Аренда помещения	150
Банковские услуги	1
Бухгалтерские услуги	22
Прочие затраты	5
ИТОГО:	178,0

Ассоциация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения Доходы.

На начало отчетного периода перерасход средств составил 85 тыс.руб. (стр.6100 Отчета о целевом использовании средств).

Израсходовано:

на содержание Ассоциации 178 тыс.руб. (стр.6320 Отчета о целевом использовании средств);

Перерасход на конец отчетного периода составил 263 тыс.руб.

Сведения об учетной политике.

Основным средством признается актив, стоимостью свыше 100 000 рублей. Срок полезного использования основных средств определяется в соответствии с Классификацией основных средств. Принятие к учету основных средств отражается по ДТ счета 01 «Основные средства» с КТ счета 08 «Вложения во внеоборотные активы». Выбытие объектов основных средств из-за невозможности использования отражается как уменьшение по группам статей «Основные средства» и «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества».

В бухгалтерском учёте использование целевых средств на приобретение основных средств и других внеоборотных активов отражаются бухгалтерской записью по дебету счёта 86.11 «Целевое финансирование» «Прочее целевое финансирование и поступления» и кредиту счёта 83.11 «Добавочный капитал» «Недвижимое и особо ценное движимое имущество».

Амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с месяца, следующим за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость объекта основных средств определяется при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском учете суммы начисленной амортизации по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.

Ассоциация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней;
- офисную мебель;
- канцелярские товары.

В случае необходимости дальнейшего контроля за сохранностью малоценных запасов и оборудования со сроком использования более 12 месяцев и не отнесенных к основным средствам, используется забалансовый счет МЦ.04.

Резерв на оплату отпусков рассчитывается методом обязательств. Переоценка обязательств производится ежемесячно. При признании оценочного обязательства (в зависимости от его характера) величина оценочного обязательства относится на расходы по статьям затрат: «Оплата труда» и «Страховые взносы». Если после осуществления фактических расходов сумма ранее признанного оценочного обязательства оказалась избыточной, то неиспользованная сумма оценочного обязательства списывается в уменьшение расходов по соответствующим статьям затрат.

В бухгалтерском учете используются следующие статьи затрат:

«Оплата труда» - отражаются расходы на заработную плату сотрудникам (включая НДФЛ);

«Страховые взносы» - отражаются расходы на страховые взносы, начисляемые на зарплату;

«Аренда помещения» - отражаются расходы на аренду офиса;

«Банковские услуги» - отражаются расходы на оплату услуг банков;

«Программное обеспечение» - отражаются расходы на программное обеспечение (приобретение и продление лицензий);

«Бухгалтерские услуги» - отражаются расходы за бухгалтерское обслуживание;

«Услуги связи» - отражаются расходы на оплату услуг связи, доступ к сети Интернет;

«Почтовые расходы» - отражаются расходы по доставке корреспонденции курьерской почтой, почтовые расходы;

«Взносы от НС и ПЗ» - отражаются взносы в СФР от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

«Оплата больничного» - отражаются расходы на оплату пособий по временной нетрудоспособности и в связи с материнством;

«Малоценное оборудование и запасы» - отражаются расходы на приобретение канцтоваров, хозяйственных товаров, картриджей, воды, оргтехники и т.п.;

«Командировочные расходы» - отражаются расходы на командировки сотрудников (суточные, оплата проезда, оплата найма жилых помещений, оформление визы и пр.);

«Прочие затраты» - отражаются прочие расходы, не включенные в другие статьи затрат.

Исчисление НДС не производится и в вычет суммы НДС не ставятся, так как организация относится к некоммерческим предприятиям и не занимается предпринимательской деятельностью.

Прочее

Связанными сторонами АПБМ «СОГЛАСИЕ» является президент (хозяйственные операции по предоставленному займу) Мальцева Ольга Вадимовна.

Задолженность по займам полученным по состоянию на 31.12.2025г. составляет:

- перед Мальцевой О.В. 97 тыс.руб.;
- перед ООО АГЕНТСТВО ПРАВОВЫХ РЕШЕНИЙ ДЛЯ БИЗНЕСА ПЕРСПЕКТИВА 200 тыс.руб.

Вознаграждение персоналу за 2025 год не выплачивалось.

В отчетном периоде отсутствуют обстоятельства, влекущие сокращение детальности в будущем, руководство Ассоциации применяет допущение о непрерывности деятельности при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год и будет продолжать деятельность непрерывно в обозримом будущем. Объективные основания для прекращения деятельности отсутствуют.

В период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствовали события, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Ассоциации.

Условные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние и результаты деятельности АПБМ «СОГЛАСИЕ», которые имели место между отчетной датой и датой подписания отчетности, отсутствуют.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Президент

АПБМ «СОГЛАСИЕ» _____ Мальцева О.В.

27 марта 2026 г.