АССОЦИАЦИИ ОРГАНИЗАЦИЙ СТРОИТЕЛЬНОГО КОМПЛЕКСА АТОМНОЙ ОТРАСЛИ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

за 2020 год

1. Общие сведения

Ассоциация организаций строительного комплекса атомной отрасли (далее АСКАО) создана в соответствии с законодательством Российской Федерации на основании решения учредителей, протокол учредительного собрания от 12.02.2018 года. АСКАО осуществляет свою деятельность в соответствии с Федеральным законом от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», законами и нормативно-правовыми актами Российской Федерации, руководствуется при ведении хозяйственной деятельности решениями органов Ассоциации, принятыми в рамках их компетенций.

Запись об АСКАО внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 16.03.2018 года.

Место регистрации АСКАО: Российская Федерация, 117485, Москва г, Обручева ул, дом 30/1, строение 1, пом.IX, ком.1,2-4

АСКАО является некоммерческой организацией, юридическим лицом, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс, расчетный счет, печать со своим названием на русском языке.

Численность работников АСКАО по состоянию на 31.12.2020г. составляет 9 человек. Из них 2 человека работают в порядке внешнего совместительства.

Основными целями деятельности АСКАО являются:

- Представление и защита общих интересов своих членов, объединение усилий и координация их деятельности, направленной на развитие строительного комплекса атомной отрасли, внедрение новых

технологий, эффективное использование имеющегося в строительстве потенциала

- Поддержка членов Ассоциации в эффективной реализации бизнес-функций при реализации проектов строительства объектов использования атомной энергии и смежных с ним областей.

- Взаимодействие с государственными органами по законодательным инициативам, участие в разработке законопроектов и иных нормативных актов, регулирующих деятельность членов Ассоциации, направленных на создание оптимальных условий для эффективного выполнения членами Ассоциации своих функций при реализации проектов строительства объектов использования атомной энергетики и в смежных областях в России и за рубежом.

- Развитие международного сотрудничества в сфере строительства объектов использования атомной энергии за рубежом в целях повышения конкурентоспособности за счет развития технологий строительства.

- Содействие членам Ассоциации в решении спорных вопросов, возникающих при осуществлении их деятельности, оказание помощи для повышения эффективности уставной деятельности членов Ассоциации

- Обмен профессиональным, управленческим, предпринимательским опытом и информацией между членами Ассоциации

-Определение и внедрение профессиональных этических норм для членов Ассоциации

- Создание и поддержание высокой профессиональной репутации Ассоциации и ее членов

- Создание условий и содействие членам Ассоциации в процессе кооперации, содействие в поиске и в привлечении необходимых партнеров для участия в реализации крупных программ, национальных и международных проектов.

Основными источниками формирования средств на ведение текущей деятельности АСКАО в 2020 году являются поступления взносов от членов Ассоциации, порядок поступления которых определяется протоколом учредительного собрания от 12.02.2018 года

В соответствии с решением учредительного собрания, члены Ассоциации предоставляют АСКАО на безвозмездной основе денежные средства на выполнение Уставной деятельности в соответствии со сметой расходов в виде вступительных взносов, членских взносов на ведение деятельности, целевых взносов для направления их на определенные цели.

АСКАО в пределах утвержденной сметы расходов

-заключает договоры, не противоречащие законодательству Российской Федерации, а также целям и предмету деятельности АСКАО;

-осуществляет материально-техническое обеспечение своей базы;

-арендует помещения, оборудование, покупает средства вычислительной техники и оргтехники, материалы и другое имущество, необходимое для достижения целей деятельности АСКАО.

Руководство текущей деятельностью АСКАО осуществляется Генеральным директором АСКАО – Малининым Сергеем Михайловичем.

АСКАО ведет бухгалтерский учет в соответствиями с требованиями, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с Федеральным законом от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», информацией Минфина России от 29 июня 2016 г. N ПЗ-3/2016 "Об упрощенной системе бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности "

в АСКАО разработана и утверждена Учетная политика для целей ведения бухгалтерского и налогового учета. Издан приказ АСКАО от 25.12.2019 года № УП-3 о ее применении.

Состав бухгалтерской отчетности АСКАО включает в себя:

-Бухгалтерский баланс,
-Отчет о финансовых результатах;
-Отчет о целевом использовании средств;
-Пояснительную записку, пояснения к отчетности

Бухгалтерская отчетность АСКАО сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета АСКАО осуществляется в программе 1-С.

2. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2020 год

2.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2020 в балансе АСКАО числится нематериальный актив на сумму 100 тыс.руб. – сайт АСКАО, используемый для осуществления Уставной деятельности.

2.2. Основные средства

По состоянию на 31.12.2020 в балансе АСКАО числятся основные средства (далее – ОС) на сумму 1.865 тыс.руб.

ОС приобретены для осуществления Уставной деятельности, за счет поступивших взносов в т.ч.:

В 2020 году приобретены ОС на сумму 1.517 тыс.руб, из них:

В размере 1.017 тыс.руб.за счет взносов, полученных в рамках текущей деятельности.

В размере 500 тыс.руб. за счет целевых средств (контрагент АО ОЭС – целевой взнос на оснащение офисного помещения).

ОС отражаются в балансе по первоначальной стоимости, по ним линейным способом начисляется износ исходя из срока полезного использования этих объектов. Информация о суммах износа обобщается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств».

Использование средств целевого финансирования на приобретение или создание основных средств, отражается как уменьшение статьи «Целевых средств» и соответственно, как увеличение статьи «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества».

АСКАО не начисляет амортизацию по ОС и НМА. По ОС за балансом начисляется износ. По НМА износ не начисляется.

(Примечание: на 31.12.2020 износ ОС составляет 271 тыс.руб.)

2.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2020 в балансе АСКАО числятся финансовые вложения на сумму 200 тыс.руб. Финансовые вложения представляют собой вклад в Уставный капитал ООО «АКАО».

2.4. Запасы

По состоянию на 31.12.2020 в балансе АСКАО числятся запасы на сумму 9.166 тыс.руб.

Запасы представляют собой остаток на 20 счете, в том числе:

9.000 тыс.руб. – частично использованные целевые средства по целевому взносу на выполнение работ длительного цикла - контрагент АО ИК «АСЭ», договор целевого финансирования № 40/31204-Д на сумму 14.000 тыс.руб. Целевые средства в размере 9.000 тыс.руб. израсходованы в соответствии с назначением, но отчет по их использованию не составлялся в связи с тем, что полный объем работ, предусмотренных договором целевого финансирования еще не выполнен, а формирование промежуточного отчета не предусмотрено договором. Отчет будет составлен по факту полного выполнения работ.

166 тыс.руб. – затраты в рамках коммерческого контракта от 09.12.2020г. с контрагентом KEPCO Engineering & Construction Company (Корея). Выполнение по данному контракту будет предьявлено контрагенту в 1 квартале 2021 года.

2.5. Налог на добавленную стоимость

По состоянию на 31.12.2020 г. в балансе АСКАО числится налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, не предъявленный к возмещению из бюджета в размере 2,7 тыс.руб.

2.6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 в балансе АСКАО числится краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 8.381 тыс.руб., в том числе :

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками составляет 409 тыс.руб, в том числе:

	тыс.руб.
62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками	**409**
ИП Лаврентьев Александр Аркадьевич	3,7
НАЦИОНАЛЬНАЯ АССОЦИАЦИЯ ИНЖЕНЕРОВ-КОНСУЛЬТАНТОВ В СТРОИТЕЛЬСТВЕ	23,0
ООО "АКАО"	55,7
ООО "АРТ БИЗНЕС ТРЭВЕЛ КАФЕ"	4,1
ООО "БЕРГАУФ СТРОИТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	317,0
ОЦКС	5,9

Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам 5.359 тыс.руб., в том числе:

	тыс.руб.
60.02, Расчеты по авансам выданным	**5 359**
АО "НИЦ "СТРОИТЕЛЬСТВО"	2 000,0
ИП Зотеев Владимир Владимирович	435,0
ИП Лаврентьев Александр Аркадьевич	12,0
ИП Левина Галина Александровна	500,0
ИП Хегай Ирина Николаевна	150,0
ООО "АТОМЭКСПО"	684,6
ООО "БЕГЕТ"	1,0
ООО "ПРОФИС"	77,7
ООО "СПОРТЭКСПЕРТ"	193,9
ООО "ЭТБ ГПБ КОНСАЛТИНГ"	4,8
ПРОГРЕСС-ЭКОЛОГИЯ АО	1 300,0

- Дебиторская задолженность по расчетам с прочими дебиторами составляет **2.613** тыс.руб.

- обеспечительный платеж по договору долгосрочной аренды от 25.12.2019 с контрагентом ФИЛИАЛ ЧАСТНОЙ АКЦИОНЕРНОЙ КОМПАНИИ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ КРУГОЗОР БИЗНЕС ЦЕНТР на сумму **2.500** тыс.руб.,

- гарантийный платеж по коммерческому контракту с контрагентом KEPCO Engineering & Construction Company (Корея) в размере **111** тыс.руб.

- прочие контрагенты **2** тыс.руб.

2.7. Денежные средства

Остаток денежных средств на расчетном счете АСКАО на конец отчетного года подтвержден выпиской банка с расчетного счета.

	руб.
51, Расчетные счета	**48 433 981,31**
40703810001930000005, АО "АЛЬФА-БАНК"	90 577,45
40703810701930000004, АО "АЛЬФА-БАНК"	48 343 403,86

Таким образом, строка баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражает фактический остаток денежных средств на счетах в размере 48.434 тыс.руб.

2.8. Паевой фонд

Величина паевого фонда, отраженная в отчетности соответствует данным Протокола учредительного собрания АСКАО от 12.02.2018 и составляет 10.005 руб.

(Примечание: Задолженность учредителей по оплате составляет 2.001 руб.)

2.9. Целевые средства

Целевые средства, предназначенные для обеспечения ведения уставной деятельности АСКАО, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Целевые средства» III раздела баланса «Целевое финансирование».

Средства целевого финансирования принимаются к бухгалтерскому учету в момент их зачисления на расчетный счет АСКАО.

Остаток целевых средств, на конец отчетного периода составил 18.560 тыс.руб., в т.ч

4.339 тыс.руб. – средства на ведение уставной деятельности;

14.100 тыс.руб. – неизрасходованный остаток целевого взноса

121 тыс.руб – чистая прибыль, направленная на финансирование уставной деятельности

В 2020г. от учредителей и вновь вступивших членов в Ассоциацию было получено на расчетный счет АСКАО целевое финансирование в

размере 77.592,5 тыс.руб., признано в учете в размере 77.592,5 тыс.руб., их них:

- вступительные взносы – 2.790 тыс.руб.
- членские взносы на ведение деятельности – 24.412,5 тыс.руб.
- целевые взносы на проведение мероприятий - 50.390 тыс.руб.

По итогам 2020 года на осуществление уставной деятельности АСКАО было израсходованы денежные средства в размере 31.439 тыс.руб.

Расходы по целевым направлениям составили 2.240 тыс.руб.

в т.ч.:

- расходы на оснащение офиса (приобретение основных средств) - 500 тыс.руб;
- расходы на ремонт офиса - 1.100 тыс.руб.
- разработка материалов ЕОМУ - 100 тыс.руб.
- расходы на аренду офиса – 540 тыс.руб.

Чистая прибыль, оставшаяся в распоряжении после начисления налога на прибыль составила 1.172 тыс.руб. Чистая прибыль направлена на финансирование уставной деятельности АСКАО в полном объеме.

Остаток целевых средств, на конец отчетного периода составил **63.646** тыс.руб., в т.ч

103 тыс.руб. – средства на ведение уставной деятельности;

62.250 тыс.руб. – неизрасходованный остаток целевого взноса (из них 9.000 тыс.руб. фактически израсходованы и отражены в запасах на 20 счете в рамках выполнения работ по договору № 40/31204-Д на сумму 14.000 тыс.руб. с контрагентом АО ИК «АСЭ» . Отчет об использовании указанных целевых средств не составлялся так как выполнение работ по данному договору продолжается в связи с долговременным характером выполняемых работ).

1.293 тыс.руб – чистая прибыль, направленная на финансирование уставной деятельности

Таким образом, по статье баланса «Целевые средства» отражена величина **63.646** тыс.руб.

2.10. Фонд недвижимого и особо ценного имущества

Величина фонда недвижимого и особо ценного имущества по состоянию на 31.12.2020г. составляет 2.165 тыс.руб. и включает в себя инвестиции во внеоборотные активы Ассоциации:

100 тыс.руб. – приобретение НМА;

1.865 тыс.руб. – приобретение ОС;

200 тыс.руб. – взнос в уставный капитал ООО «АКАО»

2.11. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 на балансе АСКАО числится краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 1.307 тыс.руб.:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками в сумме 20 тыс.руб.

- по авансам полученным 322 тыс.руб.

(авансы получены в рамках деятельности, облагемой НДС (субаренда офиса), в связи с этим в балансе отражена сумма аванса за вычетом НДС)

- кредиторская задолженность по уплате страховых взносов в фонд социального страхования в размере 0,5 тыс.руб. Задолженность погашена 14.01.2021г.

- кредиторская задолженность по уплате налога на прибыль в размере 19 тыс.руб. Срок уплаты данной задолженности наступает 28.03.2021 года.

- прочие кредиторы – 945 тыс.руб.

(обеспечительные платежи по деятельности, облагаемой НДС (субаренда офиса) в связи с этим в балансе отражена сумма обеспечительных платежей за вычетом НДС)

Неподтвержденной кредиторской задолженности нет. Суммы, числящиеся в составе кредиторской задолженности, обоснованны.

2.12. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2020 в учете Ассоциации признаны оценочные обязательства по оплате неиспользованных отпусков и взносов с них в размере 1.021 тыс.руб.

Оценочные обязательства сформированы путем уменьшения статьи баланса «Целевые средства».

2.13. Выручка и себестоимость продаж, прочие доходы и расходы, прибыли и убытки

Выручка от продаж в отчетном периоде отсутствует.

Прочие доходы ассоциации по данным бухгалтерского учета в 2020 году составили 12.624 тыс.руб. и представляют собой начисленные АО «АЛЬФА-БАНК» проценты на остаток денежных средств на расчетном счете АСКАО в размере 88,4 тыс.руб., доход в размере 522,2 тыс.руб. от размещения на краткосрочных депозитах свободных денежных средств, продажа валюты и курсовые разницы 801,5 тыс.руб., прочие доходы от сдачи части арендуемых помещений в субаренду в размере 11.211,8 тыс.руб.

Прочие расходы ассоциации по данным бухгалтерского учета в 2020 году составили 11.159 тыс.руб. и представляют собой внереализационные расходы по сдаче части арендуемых помещений в субаренду в размере 10.365,8 тыс.руб, расходы по продаже валюты и курсовые разницы в размере 793,3 тыс.руб.

Прибыль до налогообложения составляет 1.465 тыс.руб.

Налог на прибыль за 2020 год составил 293 тыс.руб.

Чистая прибыль в размере 1.172 тыс.руб направлена на финансирование уставной деятельности АСКАО, путем увеличения статьи баланса «Целевые средства».

2.14. Забалансовый учет

На забалансовых счетах Ассоциации отражается оценочная стоимость ОС, взятых в аренду, а также переданных в субаренду износ ОС, полученные и выданные обеспечения, данные о Материальных ценностях в эксплуатации

ДАННЫЕ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА_ЗАБАЛАНСОВЫЕ СЧЕТА_2020 год

руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
001, Арендованные основные средства, в т.ч:			91 469 178,19	31 469 178,19	60 000 000,00	
- полученные в аренду ОС, числящиеся за балансом			*60 000 000,00*	*31 469 178,19*	*28 530 821,81*	
- переданные в субаренду ОС, числящиеся за балансом			*31 469 178,19*		*31 469 178,19*	
008, Обеспечения обязательств и платежей полученные			1 133 555,33		1 133 555,33	
009, Обеспечения обязательств и платежей выданные	378 996,62		2 610 813,56	378 996,62	2 610 813,56	
010, Износ основных средств	82 676,05		188 098,81		270 774,86	
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	555 546,33		395 287,13		950 833,46	

2.15. Прочее

Справочная информация:

В балансе АСКАО раздел «Капитал и резервы» именуется разделом «Целевое финансирование». Вместо показателей «Уставный капитал», «Добавочный капитал», «Резервный капитал» и «Нераспределенная прибыль» («непокрытый убыток») АСКАО включает показатели «Паевой фонд», «Целевой капитал», «Целевые средства», «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества», «Резервный и иные целевые фонды».

Расходы по некоммерческой деятельности не формируют налоговую базу по налогу на прибыль, предъявленный НДС по таким расходам включается в стоимость активов.

События после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на оценку финансово-хозяйственной деятельности АСКАО отсутствуют.

Приложения:

1. Бухгалтерский баланс АСКАО по состоянию на 31.12.2020.
2. Отчет о финансовых результатах АСКАО за 2020 год
3. Отчет о целевом использовании средств АСКАО за 2020 год
4. Приложения к отчетности

Генеральный директор С.М.Малинин

12 марта 2021г.