ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АССОЦИАЦИЯ ИВВЕСТОРОВ КОМПЛЕКСНОГО РАЗВИТИЯ ИНФРАСТРУКТУРЫ ТЕРРИТОРИЙ

за 2020 г.

1. Общие сведения.

Полное наименование: Ассоциация инвесторов комплексного развития инфраструктуры территорий (в дальнейшем «Ассоциация»)

Сокращенное наименование: Ассоциация «ИКРИТ»

ИНН/КПП 7743220672 / 910301001

Дата создания: 03 августа 2017 г., ОГРН 1177700012346

Адрес местонахождения/фактический адрес: 298635, Республика Крым, г. Ялта, ул. Пушкинская, д.17, помещение 4-3-2

Единоличным исполнительным органом Ассоциация «ИКРИТ» является директор– Сапожков Александр Александрович

Участниками ассоциации являются ООО «РЕЗЕРВ-ЗАКАЗ», ООО «ИНТЕРСТРАР-РЕСУРС-СЕРВИС»

Решением Главного управления Министерства юстиции РФ по г. Москве от 26 июля 2017 года внесена запись в государственный реестр некоммерческой организации.

Ассоциация не имеет обособленные подразделения

Среднесписочная численность работников Ассоциации на 31.12.2020г. составляет 1 человек.

2. Основные аспекты учётной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика для целей бухгалтерского учета
1.Все расходы учитываются по дебету счета 26 и ежемесячно списываются: Дт 86.02 Кт 26

Учетная политика для целей налогового учета.
3. Применяемый организацией налоговый режим-Упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом налогообложения - доходы.

3. Характеристика деятельности Ассоциации

Ассоциация создана и действует с целью координации деятельности, направленной на развитие социально-бытовой и инженерной инфраструктуры.

Предпринимательская деятельность не ведется.

4. Организация ведения бухгалтерского учета.

Ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета, формирование **учетной**

политики, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности Ассоциации несет Директор: Сапожков Александр Александрович.
Бухгалтерский учет в Ассоциации ведется с применением автоматизированной формы счетоводства Для автоматизации бухгалтерского учета используется программа «1С: Предприятие. Версия 8.3 (конфигурация «Бухгалтерия предприятия», редакция 3.0)., «1С: Предприятие. Версия 8.3 (конфигурация «Зарплата и управление персоналом», редакция 3.1)..

5. Пояснения к формам бухгалтерской отчетности.

Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

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

5.1. Бухгалтерский баланс за 2020 год

В показатель статьи 1150 «Основные средства» в сумме 107857 тыс. руб. включены % по займам, полученным для уплаты авансов на Строительство объектов основных средств и вознаграждение заказчика -застройщика а именно по Объекту недвижимого имущества здание – Контрольно-пропускной пункт (КПП) по адресу г. Ялта, г. Алупка, Дворцовое шоссе, 34, учитываемых на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» и Земельный участок по адресу: г. Ялта, г. Алупка, Дворцовое шоссе, 34.

По статье 1230 «Дебиторская задолженность» отражена дебиторская задолженность в размере 740 449 тыс. руб. в т.ч. аванс за земельный участок, арендная плата в сумме 669 109 тыс. руб., дебиторская задолженность по инвестиционным договорам в сумме 70 500 тыс. руб., задолженность по вступительным и членским взносам в сумме 840 тыс. руб.

В составе статьи 1260 «Прочие оборотные активы» Ассоциацией отражены расходы будущих периодов (не исключительные права на ПО) на 31.12.2020г. – 6 тыс. руб на 31.12.2019г. – 12 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 10 тыс. руб.,

Показатель статьи 1350 «Целевые средства» по состоянию на 31.12.2020г. составляет 1468 тыс. руб., на 31.12.2019г. – 288 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 194 тыс. руб.

По статье 1410 «Долгосрочные заемные средства» отражены долгосрочные заемные средства и проценты начисленные по ним по состоянию на 31.12.2020г.- 844 900 тыс. руб. в т.ч. 740 000 тыс. руб - займ, 104 890 тыс. руб.- проценты на 31.12.2019 г. – 808 679 тыс. руб. в т.ч. 740 000 тыс. руб - займ, 68 679 тыс. руб.- проценты, на 31.12.2018 г. – 771 679 тыс. руб. в т.ч. 740 000 тыс. руб - займ, 31 679 тыс. руб.- проценты. Срок погашения – февраль 2021 года.

По статье 1520 «Кредиторская задолженность» отражена кредиторская задолженность, которая составляет на 31.12.2020г. – 2 220 тыс. руб. на 31.12.2019 г. – 2441 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 39 тыс. руб.

5.2. Отчет о Целевом использовании средств за 2020 год

Финансово – хозяйственная деятельность в отчетном периоде велась в соответствии со сметой, утвержденной на 2020 год

В статье 6210 «Вступительные взносы» в размере 110 тыс руб. отражены вступительные взносы

от новых членов Ассоциации.

В статье 6215 «Членские взносы» отражены членские взносы в сумме 2 370тыс. руб.

В статье 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда» отражены начисленная заработная плата и налоги, связанные с ней в сумме 572 тыс. руб.

В статье 6324 «Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)» отражены расходы по арендной плате и коммунальным услугам в сумме 610 тыс. руб.

В статье 6326 «Прочие» отражена сумма в размере 118 тыс. руб. в т.ч услуги на бухгалтерское обслуживание и аудиторские услуги в сумме 72 тыс. руб., за расчетно- кассовое обслуживание, услуги связи в сумме 46 тыс руб.

5.3. Информация о непрерывности деятельности

У Ассоциации не планируется прекращение деятельности. К концу 2021 года планируется приобретение основных средств для ведения уставной деятельности с 2022 года.
Ассоциация не ожидает:
- увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности;
- каких-либо трудностей в выполнении условий по договорам займа;
- возможных судебных исков против Ассоциации, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для Ассоциации;
- возможного возникновение других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

5.5. События после отчетной даты

Произошедшее после 31 декабря 2020 года распространение вируса COVID-19 не оказало существенное отрицательное воздействие на деятельность Ассоциации. В настоящее время есть уверенность в выполнении намеченных планов.

5.8. Связанные стороны

Связанными сторонами для Ассоциации являются Сапожков А.А., ООО «Интерстар-Ресурс-Сервис», ООО «Резерв заказ»
Характер взаимоотношений со связанными сторонами:
Выплата заработной платы с отчислениями директору Сапожкову А.А. составила 572 тыс. руб.
Оплачено членских взносов ООО «Интерстар-Ресурс-Сервис» в сумме 230 тыс. руб.
Оплачено членских взносов ООО «Резерв заказ» в сумме 210 тыс. руб.

Директор
Ассоциации «ИКРИТ» Сапожков А.А.

28 марта 2021 года