

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
АССОЦИАЦИИ ЭКОНОМИЧЕСКОГО СОТРУДНИЧЕСТВА
СО СТРАНАМИ АФРИКИ
ЗА 2021 ГОД**

1. Общие сведения

Полное наименование юридического лица

Ассоциация экономического сотрудничества со странами Африки

Сокращенное наименование юридического лица

АЭССА

ОКОПФ 20600 Ассоциации (союзы)

ОКФС 16 (частная собственность)

Юридический адрес

121099, г. Москва, улица Новый Арбат, д. 32, помещ./ком 312А/1

Сведения об образовании юридического лица

Ассоциация экономического сотрудничества со странами Африки зарегистрирована Управлением федеральной налоговой службы по г. Москве. В Единый государственный реестр юридических лиц 19.06.2020 г. внесена запись о юридическом лице за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1207700200080.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)

7736328354

Код причины постановки на учет (КПП)

770401001

Учредители Ассоциации:

АССОЦИАЦИЯ ГРАДООБРАЗУЮЩИХ ПРЕДПРИЯТИЙ И ИННОВАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

АССОЦИАЦИЯ "ГЗ"

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БЮРО ЛЕГИНТ"

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СОВРЕМЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"

Коды статистики:

ОКПО 44532873

ОКОГУ 4210014 - Организации, учрежденные юридическими лицами или гражданами, или юридическими лицами и гражданами совместно

45286552000 - Арбат

45374000000 - муниципальный округ Арбат

ОКВЭД 94.12 Деятельность профессиональных членских организаций

Ассоциация экономического сотрудничества со странами Африки является некоммерческой организацией и не имеет в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли и не распределяет полученную прибыль между своими членами.

Основными целями Ассоциации экономического сотрудничества со странами Африки являются координация предпринимательской деятельности ее членов в процессе создания механизмов взаимодействия и устойчивого взаимного партнерства со странами Африки, преодоление административных барьеров в ходе реализации инвестиционных проектов, в создании и повышении конкурентного ландшафта.

Имущество Ассоциации экономического сотрудничества со странами Африки создается за счет вступительных и ежегодных членских взносов, размер и порядок оплаты которых устанавливается Общим собранием членов Ассоциации, и прочих источников формирования имущества согласно Устава. Полученные целевые средства используются на содержание аппарата управления и обеспечение деятельности, предусмотренной Уставом.

Среднесписочная численность сотрудников на конец 2021 г. – 10 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ассоциация не имеет филиалов.

2. Информация об учетной политике.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Ассоциации экономического сотрудничества со странами Африки, утвержденная приказом от 19 июня 2020 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Ассоциация применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения – «доходы», упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность согласно п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

В 2021 году в учетную политику организации были изменения:

В связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы», внести следующие изменения и дополнения в учетную политику:

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд и ведения уставной деятельности. К этой категории организация относит следующие запасы:

Канцелярские принадлежности;

Офисная мебель и хозяйственный инвентарь;

Оргтехника и принадлежности к ней (в т.ч. запчасти);

Бланки (в т.ч. трудовые книжки и вкладыши к ним).

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего стандарта учитываем перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п.47 ФСБУ 5/2019).

Запасами считаются активы, отвечающие следующим условиям:

Потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо

Используемые в течение периода не более 12 месяцев (п.3 ФСБУ 5/2019)

2.1. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены активы, не имеющие материально-вещественной (физической структуры) со сроком службы более 12 месяцев.

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение.

2.2. Основные средства

В составе основных средств отражена электронно-вычислительная техника со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

По объектам основных средств ежемесячно начисляется износ линейным методом. Суммы начисленного износа отражаются за балансом на отдельном счете.

2.3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и признаются полностью расходами организации по мере их отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации контроль за их движением ведется на забалансовом счете МЦ04.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в расходы, осуществляется по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд и ведения уставной деятельности.

2.4. Денежные средства

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются денежные средства, размещенные на расчетных и валютных счетах в российских кредитных организациях.

3. Информация об участии в совместной деятельности.

Ассоциация не является участником совместной деятельности.

4. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Ассоциация не является учредителем доверительного управления.

5. Информация по бенефициарным владельцам.

Учредители Ассоциации:

АССОЦИАЦИЯ ГРАДООБРАЗУЮЩИХ ПРЕДПРИЯТИЙ И ИННОВАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

АССОЦИАЦИЯ "ГЗ"

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БЮРО ЛЕГИНТ"

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СОВРЕМЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"

Учредители АССОЦИАЦИЯ "ГЗ":

НИКИШИН АНДРЕЙ ВИКТОРОВИЧ

ШЛЫЧКОВ АЛЕКСАНДР ГЕННАДЬЕВИЧ

Учредитель ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БЮРО ЛЕГИНТ":

ПРОНИНА НАДЕЖДА ЮРЬЕВНА

Учредитель ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СОВРЕМЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ":

ЛУКША СЕРГЕЙ ВИКТОРОВИЧ

6. Информация об условных обязательствах и условных активах.

По состоянию на 31.12.2021 г. условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовый состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Ассоциации, отсутствуют.

7. События после отчетной даты.

На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год события после отчетной даты отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021 г. условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовый состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Ассоциации, отсутствуют.

Ассоциация не планирует прекращение своей деятельности.

Эпидемия коронавирус COVID-19 не оказало негативного влияния на возможность Ассоциации осуществлять свою деятельность в будущем.

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации за 2021 г. состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств, текстовых пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации составляется в тысячах рублей, сдается в электронном виде.

9. Характеристика деятельности за отчетный год

В 2021 году Ассоциацией оказывались услуги сторонним организациям.

Контрагентами Ассоциации являются в основном юридические лица – резиденты РФ, а также компания ЮАР «ГПБ АФРИКА ЭНД МИДДЛ ИСТ» (GPB Africa and Middle East Proprietary Limited).

Расходами Ассоциации являются расходы на содержание аппарата управления для ведения уставной деятельности, за счет средств целевых поступлений. Расходы в Ассоциации определены по суммам и статьям в Смете доходов и расходов, утвержденной Правлением Ассоциации. Расходы отражаются в денежном выражении по оплате. Расходы сравнивались со сметой ежемесячно для предотвращения перерасхода статей. Расходы производятся на основании соответствующих договоров. Основная доля расходов приходится на расходы на заработную плату и страховые взносы, арендные платежи, расходы по закупке основных средств, ремонтные работы.

По статье «Материальные внеоборотные активы» отражены основные средства (компьютер, МФУ, сервер, ноутбуки, телевизор). На конец года стоимость основных средств составила 668 тыс. руб., на 31.12.21 г общая сумма износа составила 453 тыс. руб. Износ начисляется линейным способом, отражен на забалансовом счете, не уменьшает стоимость основных средств.

По статье «Нематериальные активы» отражены расходы на создание сайта.

На забалансовом счете МЦ.04 числится офисная мебель, оргтехника в разрезе отдельных единиц.

По состоянию на 31.12.2021г на расчетных и валютных счетах Ассоциации в российских кредитных организациях размещены денежные средства в сумме 6 870 629 руб. 06 коп.

Займы и кредиты не получались.

Финансовые вложения не производились.

Ассоциация не является собственником, пользователем или арендатором земельных участков.

Ассоциация не производила операции с ценными бумагами.

10. Состояние дебиторской задолженности

По статье «Финансовые и другие внеоборотные активы» отражена дебиторская задолженность, которая включает авансы выданные - 830 тыс. руб., задолженность по оказанным услугам – 20 тыс. руб., задолженность по членским взносам – 490 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года является текущей.

11. Информация о целевом финансировании

По статье «Целевые средства» отражены средства вступительных взносов и взносов учредителей:

- на 31.12.2021 г. – 7 944 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г на балансе Ассоциации сформирован фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества в размере 928 тыс. руб. состоящий из суммы приобретенных основных средств и нематериальных активов.

12. Информация о краткосрочных обязательствах

По статье «Кредиторская задолженность» отражены задолженность поставщикам 38 тыс. руб., по уплате налогов 83 тыс. руб., по расчетам с физлицами 111 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 г. просроченная задолженность и задолженность с истекшим сроком исковой давности в составе кредиторской задолженности отсутствуют.

13. Прочая информация

Расчет по налогу, применяемому в связи с упрощенной системой налогообложения:

Налогооблагаемая база по налогу составила 8 116 тыс. руб., сумма страховых взносов, уменьшающих сумму налога, составила 244 тыс. руб.

Начислен налог в сумме 243 тыс. руб.

Забалансовые счета Ассоциации предназначены для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении, имущества, списанного на расходы, для обеспечения его сохранности, об износе основных средств.

На забалансовых счетах Ассоциации учитываются:

Арендованные основные средства (арендуемые помещения). Стоимость на конец 2021 года составила 3 366 тыс. руб.

Материальные ценности в эксплуатации по состоянию на 31.12.2021 года в сумме 1 234 тыс.руб.

На балансе Ассоциации отсутствуют здания и сооружения.

Ассоциация арендует нежилое помещение по адресу:

г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 32, этаж 3, помещение 312а.

Руководитель
16 января 2022

Салтанов А.В.