ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АССОЦИАЦИЯ ИВВЕСТОРОВ КОМПЛЕКСНОГО РАЗВИТИЯ ИНФРАСТРУКТУРЫ ТЕРРИТОРИЙ

за 2021 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

Учредителями 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.

Среднесписочная численность работников Ассоциации на 31.12.2021г. составляет 2 человека.

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

Учетная политика для целей бухгалтерского учета
1.Все расходы, в том числе и доля процентов на текущие расходы от полученных займов, 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 велась.

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 2021 год

В показатель статьи 1150 «Основные средства» в сумме 144856 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 807 546 тыс. руб. в т.ч. аванс за земельный участок, арендная плата в сумме 669 072 тыс. руб., дебиторская задолженность по инвестиционным договорам в сумме 135 414 тыс. руб., задолженность по вступительным и членским взносам в сумме 3 020 тыс. руб.

В составе статьи 1260 «Прочие оборотные активы» Ассоциацией отражены расходы будущих периодов (не исключительные права на ПО) на 31.12.2021г -6 тыс. руб. на 31.12.2020г. – 6 тыс. руб на 31.12.2019г. – 12 тыс. руб.

Показатель статьи 1350 «Целевые средства» вступительные и членские и целевые взносы по состоянию на 31.12.2021г составляют 70 090 тыс. руб. на 31.12.2020г. составляют 1468 тыс. руб., на 31.12.2019г. – 288 тыс. руб.

По статье 1410 «Долгосрочные заемные средства» отражены долгосрочные заемные средства и проценты начисленные по ним по состоянию на 31.12.2021г. – 881 899 тыс.руб в т.ч. 740 000 тыс. руб - займ, 141 899 тыс. руб.- проценты. 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. Срок погашения займа и процентов – февраль 2022 года.

По статье 1520 «Кредиторская задолженность» отражена кредиторская задолженность, которая составляет на 31.12.2021г. – 2 220 тыс. руб. – вознаграждение заказчика-застройщика, 240 тыс. руб. членские взносы.

5.2. Отчет о Целевом использовании средств за 2021 год

Финансово – хозяйственная деятельность в отчетном периоде велась в соответствии со сметой, утвержденной на 2021 год

В статье 6210 «Вступительные взносы» в размере 10 тыс. руб. отражены вступительные взносы от новых членов Ассоциации.

В статье 6215 «Членские взносы» отражены членские взносы в сумме 5 700 тыс. руб.

В статье 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда» отражены начисленная заработная плата и налоги, связанные с ней в сумме 1 400 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 459 тыс. руб.

В статье 6326 «Прочие» отражена сумма в размере 142 тыс. руб. в т.ч аудиторские услуги в сумме 120 тыс. руб., за расчетно- кассовое обслуживание, услуги связи в сумме 22 тыс руб.

5.3. Информация о непрерывности деятельности

У Ассоциации не планируется прекращение деятельности. К концу 2022 года планируется приобретение основных средств для ведения уставной деятельности с 2023 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.

5.4. События после отчетной даты

Существуют события, произошедшие после отчетной даты.
Начиная с 24.02.2022 года, в результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.
В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. В результате этих событий значительно повышена ключевая ставка рефинансирования ЦБ РФ, от которой зависит уровень процентных ставок по депозитам и стоимость кредитов.
Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов, на данный момент затруднительны к прогнозированию.

5.5. Риски финансово-хозяйственной деятельности

Правовые риски
Изменение налогового законодательства влияет на деятельность Общества так же, как на деятельность иных хозяйствующих субъектов. В случае внесения изменений в порядок налогообложения и налогового администрирования, Общество вынуждено осуществлять свою деятельность с учетом таких изменений.

Риск изменения государственной политики
Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации и подвержено общему страховому риску, связанному с политической и экономической ситуацией в стране.
Факторы, создающие угрозу ответственности Общества по долгам третьих лиц, отсутствуют.
Общество предпринимает меры к предотвращению возникновения рисков и сокращения возможных потерь при наступлении рисков.
Общество совершенствует маркетинговые исследования с целью расширения рынков сбыта, как по регионам, так и по потребителям.
В Обществе внедрен стандарт предприятия, предусматривающий проверку надежности потенциальных контрагентов, в т.ч. оценку их финансового состояния.

В Обществе функционирует система внутреннего контроля, которая представляет собой процессы, разработанные, внедренные и поддерживаемые лицами, отвечающими за корпоративное управление, руководством и другими сотрудниками организации для обеспечения разумной уверенности в отношении достижения целей организации в области подготовки надежной бухгалтерской (финансовой) отчетности, результативности и эффективности деятельности и соблюдения применимых законов и нормативных актов.

5.6. 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 1 098 тыс. руб.
Оплачено членских взносов ООО «Интерстар-Ресурс-Сервис» в сумме 90 тыс. руб. Авансы по инвестиционным договорам 135 414 тыс. руб.
Оплачено членских взносов ООО «Резерв заказ» в сумме 300 тыс. руб.
На 31.12.2021г числится 16 членов Ассоциации.

Директор
Ассоциации «ИКРИТ» _____ Сапожков А.А.

29 марта 2022 года