АССОЦИАЦИИ ОРГАНИЗАЦИЙ СТРОИТЕЛЬНОГО КОМПЛЕКСА АТОМНОЙ ОТРАСЛИ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

за 2021 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 31.12.2021г. составляет 12 человек.

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 2021 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 25.12.2020 года № УП-4 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 31.12.2021 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 31.12.2021 в балансе АСКАО числятся основные средства (далее – ОС) на сумму 1.974 тыс.руб.

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

В 2021 году приобретены ОС на сумму 109 тыс.руб, из них:

В размере 109 тыс.руб. за счет взносов, полученных в рамках текущей деятельности.

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 31.12.2021 износ ОС составляет 669 тыс.руб.)

2.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021 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 31.12.2021 в балансе АСКАО числятся запасы на сумму 211.875 тыс.руб.

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

14.000 тыс.руб. –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 14.000 тыс.руб. израсходованы в соответствии с назначением, но отчет по их использованию планируется к подписанию в 2022 году.

85.000 тыс.руб - использованное пожертвование на выполнение работ длительного цикла - контрагент АО «Концерн Росэнергоатом», договор пожертвования №9/136188-Д на сумму 131.650 тыс.руб. Пожертвование в размере 40.000 тыс.руб. израсходовано в соответствии с назначением, но отчет по их использованию планируется к подписанию в 2022 году. Также оставшиеся 45.000 тыс.руб будут погашены после получения пожертвования (2 платеж по договору) от Заказчика Работ.

99.884 тыс.руб – использованные целевые средства по целевому взносу на выполнение работ длительного цикла - контрагент АО АСЭ, договор целевого финансирования № 007/13099-Д на сумму 188.812 тыс.руб. Целевые средства в размере 38.812 тыс.руб. израсходованы в соответствии с назначением, но отчет по их использованию планируется к подписанию в 2022 году. Также оставшиеся 61.072 тыс.руб будут погашены после получения целевых средств (2 платеж по договору) от Заказчика Работ.

3.000 тыс.руб –использованные целевые средства по целевому взносу на выполнение работ длительного цикла - контрагент АО «Сосновборэлектромонтаж», договор целевого финансирования № У-20-101 на сумму 7.200 тыс.руб. Целевые средства в размере 3.000 тыс.руб. израсходованы в соответствии с назначением, но отчет по их использованию планируется к подписанию после выполнения всех этапов работ по договору (в конце 2022 года).

3.991 тыс.руб – использованные целевые средства по целевому взносу на организацию и проведение мероприятия «Форум Арктика» - контрагент АО АСЭ, договор целевого финансирования находится на стадии подписания (в связи с длительной процедурой согласования). Целевые средства в размере 3.991 тыс.руб. израсходованы в соответствии с назначением, но отчет по их использованию планируется к подписанию после подписания договора и получения целевого взноса (март-апрель 2022 года).

6.000 тыс.руб – использованные целевые средства по целевому взносу на выполнение работ - контрагент АО «Институт «Оргэнергострой», договор целевого финансирования № 823-20/СП119 на сумму 6.000 тыс.руб. Целевые средства в размере 6.000 тыс.руб. израсходованы в соответствии с назначением, но отчет по их использованию планируется к подписанию после получения последнего платежа по договору (начало 2022 года).

2.5. Налог на добавленную стоимость

По состоянию на 31.12.2021 г. в балансе АСКАО числится налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, не предъявленный к возмещению из бюджета в размере 74 тыс.руб.

2.6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 в балансе АСКАО числится краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 13.201 тыс.руб., в том числе :

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками составляет 344 тыс.руб, в том числе:

	тыс.руб.
62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками	**344**
НАЦИОНАЛЬНАЯ АССОЦИАЦИЯ ИНЖЕНЕРОВ-КОНСУЛЬТАНТОВ В СТРОИТЕЛЬСТВЕ	6
ООО "АРТ БИЗНЕС ТРЭВЕЛ КАФЕ"	4
ООО "БЕРГАУФ СТРОИТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	326
ОЦКС	8

Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам 10.308 тыс.руб., в том числе:

	тыс.руб.
60.02, Расчеты по авансам выданным	**10 308**
АО ОЭС	4 273
ИП Зотеев Владимир Владимирович	100
ИП Левина Галина Александровна	200
ООО "АТОМЭКСПО"	685
ООО "БЕГЕТ"	4
ООО "ПРИНТМАСТЕР"	5
ООО "ПРО БИЗНЕС СИСТЕМС"	41
ООО "ЭКСПОС-М"	92
ООО "ЭТБ ГПБ КОНСАЛТИНГ"	5
ООО "СПОРТЭКСПЕРТ"	14
ПРОГРЕСС-ЭКОЛОГИЯ АО	1 300
ПФК ЦСКА АО	1 833
ФИЛИАЛ ЧАСТНОЙ АКЦИОНЕРНОЙ КОМПАНИИ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ КРУГОЗОР БИЗНЕС ЦЕНТР (КИПР) ЛИМ	1 756

- Дебиторская задолженность по расчетами с прочими дебиторами составляет **2.549** 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.,

- прочие контрагенты **49** 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	**7 839 803,19**
40703810001930000005, АО "АЛЬФА-БАНК"	84 583,50
40703810701930000004, АО "АЛЬФА-БАНК"	7 755 219,69

Таким образом, строка баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражает фактический остаток денежных средств на счетах в размере 7.840 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 начало 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

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

В 2021г. от учредителей и вновь вступивших членов в Ассоциацию было получено на расчетный счет АСКАО целевое финансирование в размере 95.887 тыс.руб., признано в учете в размере 95.887 тыс.руб., их них:

- вступительные взносы – 4.030 тыс.руб.
- членские взносы на ведение деятельности – 38.625 тыс.руб.
- целевые взносы на проведение мероприятий и выполнение работ - 53.232 тыс.руб.

По итогам 2021 года на осуществление уставной деятельности АСКАО было израсходованы денежные средства в размере 32.697 тыс.руб.

Расходы по целевым направлениям составили 9.020 тыс.руб.

в т.ч.:

- расходы на оснащение офиса (приобретение основных средств) – 7.750 тыс.руб;

- расходы на проведение мероприятий и выполнение работ - 1.100 тыс.руб.

- расходы на аренду и обслуживание офиса – 1.270 тыс.руб.

Чистая прибыль, оставшаяся в распоряжении после начисления налога на прибыль составила 472 тыс.руб. Чистая прибыль направлена на финансирование уставной деятельности АСКАО в полном объеме.

Остаток целевых средств, на конец отчетного периода составил **118.288** тыс.руб., в т.ч

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

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

106.462 тыс.руб. – неизрасходованный остаток целевого взноса,

из них :

- 38.812 тыс.руб. отражены в запасах на 20 счете в рамках выполнения работ по договору №9/136188-Д;

- 14.000 тыс.руб. отражены в запасах на 20 счете в рамках выполнения работ по договору № 40/31204-Д;

- 5.500 тыс.руб. отражены в запасах на 20 счете в рамках выполнения работ по договору № 823-20/СП119;

- 40.000 тыс.руб. отражены в запасах на 20 счете в рамках выполнения работ по договору № 007/13099-Д;

- 7.200 тыс.руб. в рамках выполнения работ по договору № У-20-101, в т.ч. 3.000 отражены в запасах на 20 счете;

- 500 тыс.руб. в рамках организации и проведения мероприятия Атомэкспо;

- 200 тыс.руб. в рамках организации и проведения мероприятия Северный морской путь;

- 250 тыс.руб. в рамках выполнения работ по разработке технического регламента.

Отчеты об использовании указанных целевых средств планируются к подписанию в 2022 году.

Таким образом, по статье баланса «Целевые средства» отражена величина **118.288** тыс.руб.

2.10. Фонд недвижимого и особо ценного имущества

Величина фонда недвижимого и особо ценного имущества по состоянию на 31.12.2021г. составляет 2.274 тыс.руб. и включает в себя инвестиции во внеоборотные активы Ассоциации:

100 тыс.руб. – приобретение НМА;

1.974 тыс.руб. – приобретение ОС;

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

2.11. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 на балансе АСКАО числится краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 112.628 тыс.руб.:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками в сумме 108.717 тыс.руб.

- по строке кредиторская задолженность перед персоналом отражена задолженность по выплате по договору ГПХ в размере 1.605 тыс.руб. Задолженность погашена в 2022г.

- кредиторская задолженность по уплате страховых взносов в фонд социального страхования в размере 1.072 тыс.руб. Задолженность погашена в 2022г.

- кредиторская задолженность по уплате налогов в размере 289 тыс.руб. Задолженность планируется к погашению в 1 квартале 2022г.

- 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, обоснованы.

2.12. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2021 в учете Ассоциации признаны оценочные обязательства по оплате неиспользованных отпусков и взносов с них в размере 2.064 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 составила 1.112 тыс.руб.

Себестоимость продаж 1.066 тыс.руб.

Прибыль от коммерческой деятельности составила 46 тыс.руб.

Прочие доходы ассоциации по данным бухгалтерского учета в 2021 году составили 11.232 тыс.руб. и представляют собой начисленные АО «АЛЬФА-БАНК» проценты на остаток денежных средств на расчетном счете АСКАО в размере 70 тыс.руб., доход в размере 412 тыс.руб. от размещения на краткосрочных депозитах свободных денежных средств, продажа валюты и курсовые разницы 1.278 тыс.руб., прочие доходы от сдачи части арендуемых помещений в субаренду в размере 9.472 тыс.руб.

Прочие расходы ассоциации по данным бухгалтерского учета в 2021 году составили 10.688 тыс.руб. и представляют собой внереализационные расходы по сдаче части арендуемых помещений в субаренду в размере 9.433 тыс.руб, расходы по продаже валюты и курсовые разницы в размере 1.255 тыс.руб.

Прибыль до налогообложения составляет 590 тыс.руб.

Налог на прибыль за 2021 год составил 118 тыс.руб.

Чистая прибыль в размере 472 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_2021 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:	60 000 000,00				60 000 000,00	
- полученные в аренду ОС, числящиеся за балансом	*28 530 821,81*				*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	2 610 813,56		-110 813,55		2 500 000,01	
010, Износ основных средств	270 774,86		398 437,63		669 212,49	
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	950 833,46		153 353,26		1 104 186,72	

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 31.12.2021.
2. Отчет о финансовых результатах АСКАО за 2021 год
3. Отчет о целевом использовании средств АСКАО за 2021 год
4. Приложения к отчетности

Генеральный директор С.М.Малинин

14 марта 2022г.