

ПОСЛЕНИЕ Ассоциации НСРО "РУСЛОМ.КОМ"
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании
полученных средств по состоянию на 31.12.2021г.

Приложение № 3
 к Приказу Министерства финансов
 Российской Федерации
 от 02.07.2010 № 66н
 (в ред. Приказов Минфина России
 от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
 от 19.04.2019 № 61н)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
 опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					выбыло				пересценка					
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	5672	(-)	-	(4709)	-	(-)	-	-	-	963	(-)	
	5110	за 20 20 г. ²	9098	(-)	173	(3599)	-	(-)	-	-	-	5672	(-)	
в том числе:	5103	за 20 21 г. ¹	790	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	790	(-)	
	5113	за 20 20 г. ²	2689	(-)	-	(1899)	-	(-)	-	-	-	790	(-)	
Сайт http://ruslom.com/	5104	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
	5114	за 20 20 г. ¹	410	(-)	-	(410)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
Сайт http://ruslom.com/en/	5106	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
	5116	за 20 20 г. ¹	103	(-)	-	(103)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
Сайт http:// base.ruslom.com/	5107	за 20 21 г. ¹	895	(-)	-	(895)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
	5117	за 20 20 г. ¹	2082	(-)	-	(1187)	-	(-)	-	-	-	895	(-)	
ПО для интеграции системы ДИТ-банка с http:// base.ruslom.com/	51021	за 20 21 г. ¹	323	(-)	-	(323)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
	51121	за 20 20 г. ¹	323	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	323	(-)	
ПО мобильное	51021	за 20 21 г. ¹	1060	(-)	-	(1060)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	

приложение app.baze.glyslom.com	51121	за 20 20 г. ¹	1060	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	1060	(-)
ПО по системе учета и аналитики данных по перевозкам лома по жд и данным о пересечении границ	51021	за 20 21 г. ¹	217	(-)	-	(217)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51121	за 20 20 г. ¹	217	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	217	(-)
ПО по системе учета и металлолома и вторичного металлургического сырья	51021	за 20 21 г. ¹	1584	(-)	-	(1584)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51121	за 20 20 г. ¹	1584	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	1584	(-)
Информационная база предприятий, обладающих лицензиями на право деятельности по обращению с ломом и отходами металлов	51021	за 20 21 г. ¹	630	(-)	-	(630)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51121	за 20 20 г. ¹	630	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	630	(-)
Товарный знак	5111	за 20 21 г. ¹	173	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	173	(-)
	5121	за 20 20 г. ²	-	(-)	173	(-)	-	(-)	-	-	-	173	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
в том числе:		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г. ¹	121	-	(-)	(-)	121
	5190	за 20 20 г. ²	69	225	(-)	(173)	121
в том числе: Регистрация Товарного знака "РУСЛОМ.КОМ"	5181	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5191	за 20 20 г. ²	69	104	(-)	(173)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>21</u> г. ¹	470	(256)	110	(-)	-	(120)	-	-	580	(376)
	5210	за 20 <u>20</u> г. ²	470	(131)	-	(-)	-	(125)	-	-	470	(256)
в том числе:	5201	за 20 <u>21</u> г. ¹	49	(40)	-	(-)	-	(9)	-	-	49	(49)
фото и киноаппаратура	5211	за 20 <u>20</u> г. ²	49	(30)	-	(-)	-	(10)	-	-	49	(40)
в том числе:	5202	за 20 <u>21</u> г. ¹	95	(87)	-	(-)	-	(8)	-	-	95	(95)
Ноутбук DELL 7577	5212	за 20 <u>20</u> г. ²	95	(56)	-	(-)	-	(31)	-	-	95	(87)
в том числе:	5203	за 20 <u>21</u> г. ¹	61	(13)	-	(-)	-	(12)	-	-	61	(25)
Микрофония и акустическая система с унифицированных коммуникаций Yamaha	5213	за 20 <u>20</u> г. ²	61	(1)	-	(-)	-	(12)	-	-	61	(13)
в том числе:	5204	за 20 <u>21</u> г. ²	57	(13)	-	(-)	-	(11)	-	-	57	(24)
Мониторок Asus F6521Pak-Ba03	5214	за 20 <u>20</u> г. ²	57	(1)	-	(-)	-	(12)	-	-	57	(13)
в том числе:	5205	за 20 <u>21</u> г. ²	133	(78)	-	(-)	-	(45)	-	-	133	(123)
Ноутбук Apple MacBook 12	5215	за 20 <u>20</u> г. ²	133	(33)	-	(-)	-	(45)	-	-	133	(78)
в том числе:	5206	за 20 <u>21</u> г. ²	75	(25)	-	(-)	-	(15)	-	-	75	(40)
Ноутбук Xiaomi Mi Notebook Pro 15.6	5216	за 20 <u>20</u> г. ²	75	(10)	-	(-)	-	(15)	-	-	75	(25)
в том числе:	5207	за 20 <u>21</u> г. ²	-	(-)	56	(-)	-	(10)	-	-	56	(10)
Ноутбук Lenovo V15Ryzen 5	5217	за 20 <u>20</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5208	за 20 <u>21</u> г. ²	-	(-)	54	(-)	-	(10)	-	-	54	(10)
Ноутбук Lenovo V15-15Ryzen 5	5218	за 20 <u>20</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 <u>20</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20__ 21__ г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5250	за 20__ 20__ г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20__ 21__ г. ¹	За 20__ 20__ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения))	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	
	5311	за 20 <u>20</u> г. ²	656	17	-	(656)	17	-	-	-	-	
в том числе:	5302	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	
	5312	за 20 <u>20</u> г. ²	566	14	-	(566)	14	-	-	-	-	
Облигации Минфин РФ, государственные ЦБ, внутреннего займа	5303	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	
Облигации российских эмитентов, созданных в форме открытых акционерных обществ	5313	за 20 <u>20</u> г. ²	90	3	-	(90)	3	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5306	за 20 <u>21</u> г. ¹	1276	6	2438	(1194)	(21)	2	(9)	2520	(22)	
	5316	за 20 <u>20</u> г. ²	1002	21	1264	(990)	(22)	7	-	1276	6	
в том числе:	5305	за 20 <u>21</u> г. ¹	1174	6	502	(1194)	(21)	2	(42)	482	(55)	
Облигации Минфин РФ, государственные ЦБ, внутреннего займа	5315	за 20 <u>20</u> г. ²	990	21	1174	(990)	(22)	7	-	1174	6	
Облигации российских эмитентов, созданных в форме открытых акционерных обществ	5307	за 20 <u>21</u> г. ¹	102	-	-	(-)	(-)	-	5	102	5	
	5317	за 20 <u>20</u> г. ²	12	-	90	(-)	(-)	-	-	102	-	
Инвестиционные пп	5308	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	1936	(-)	(-)	-	28	1936	28	
	5318	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 <u>21</u> г. ¹	1276	6	2438	(1194)	(21)	2	(9)	2520	(22)	
	5310	за 20 <u>20</u> г. ²	1658	38	1264	(1646)	(32)	-	-	1276	6	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ¹	На 31 декабря 2019 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	2498	-	979
в том числе: <i>взносы в компенсационный фонд</i>	5326	2498	-	979
Иное использование финансовых вложений (на хранении в АО Специализированный депозитарий ИНФИНИТУМ)	5329	-	1282	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную зadolжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудке по операция) ⁸	присчитанное в проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская зadolженность - всего	5501	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
	5521	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
Краткосрочная дебиторская зadolженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	25269	(13264)	40387	-	(39413)	(-)	-	-	26243	(11172)	
	5530	за 20 20 г. ²	27294	(17000)	42490	-	(44515)	(-)	-	-	25269	(13264)	
в том числе:	5511	за 20 21 г. ¹	4735	(-)	535	-	(615)	(-)	-	-	4655	(-)	
Обязательства поставщиков и подрядчиков (смет60)	5531	за 20 20 г. ²	3750	(-)	5119	-	(4134)	(-)	-	-	4735	(-)	
	5512	за 20 21 г. ¹	20372	(13264)	24365	-	(23272)	(-)	-	-	21465	(11172)	
обязательства членов Ассоциации по уплате членских взносов и прочих дебиторов (смет 76)	5532	за 20 20 г. ²	23452	(17000)	22438	-	(25518)	(-)	-	-	20372	(13264)	
	5513	за 20 21 г. ¹	68	(-)	2275	-	(2270)	(-)	-	-	73	(-)	
расчеты по налогам и сборам (смет 68)	5533	за 20 20 г. ²	37	(-)	2061	-	(2030)	(-)	-	-	68	(-)	
	5514	за 20 21 г. ¹	-	(-)	18	-	(17)	(-)	-	-	1	(-)	
расчеты с персоналом (смет 71)	5534	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	
расчеты по социальному страхованию и обеспечению (смет 69)	5515	за 20 21 г. ¹	87	(-)	299	-	(337)	(-)	-	-	49	(-)	
	5535	за 20 20 г. ²	55	(-)	336	-	(304)	(-)	-	-	87	(-)	
расчеты с персоналом по	5516	за 20 21 г. ¹	6	(-)	12870	-	(12876)	(-)	-	-	-	(-)	

оплате труда (счет 70)	5536	за 20 20 г. ²	-	(-)	12504	-	(12498)	(-)	-	-	6	(-)
	5517	за 20 21 г. ¹	1	(-)	25	-	(26)	(-)	-	-	-	(-)
расчеты с персоналом по прочим операциям (счет 73)	5537	за 20 20 г. ²	-	(-)	32	-	(31)	(-)	-	-	1	(-)
	5500	за 20 21 г. ¹	25269	(13264)	40387	-	(39413)	(-)	-	x	26243	(11172)
Итого	5520	за 20 20 г. ²	27294	(17000)	42490	-	(44515)	(-)	-	x	25269	(13264)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	20520	-	19748	-	22472	-
В том числе:							
по обязательствам членов Ассоциации по уплате членских взносов (счет 76)	5540	20519	-	19747	-	22471	-
по обязательствам поставщиков и подрядчиков (счет 60)	5540	1	-	1	-	1	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по с/сметке, операции) ⁹	притянувшиеся проценты, штрафы ⁹ и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
	5571	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. ¹	5473	19912	-	(17364)	(-)	-	8021	
	5580	за 20 20 г. ²	4554	16732	-	(15813)	(-)	-	5473	
В том числе:	5561	за 20 21 г. ¹	4561	8595	-	(7971)	(-)	-	5185	
обязательства перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5581	за 20 20 г. ²	2939	10674	-	(9052)	(-)	-	4561	
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	5562	за 20 21 г. ¹	98	10	-	(107)	(-)	-	1	
	5582	за 20 20 г. ²	368	111	-	(381)	(-)	-	98	
обязательства перед внебюджетными фондами по обязательному страхованию (счет 69)	5563	за 20 21 г. ¹	519	4446	-	(3982)	(-)	-	983	
	5583	за 20 20 г. ²	533	3928	-	(3942)	(-)	-	519	
обязательства перед персоналом по оплате труда (счет 70)	5564	за 20 21 г. ¹	9	1936	-	(1811)	(-)	-	134	
	5584	за 20 20 г. ²	246	1804	-	(2041)	(-)	-	9	
обязательства перед арендодателем (счет 76)	5565	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
	5585	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
обязательства перед членами Ассоциации-оплата взносов на будущие периоды (счте 76)	5566	за 20 21 г. ¹	286	4597	-	(3224)	(-)	-	1659	
	5586	за 20 20 г. ²	468	215	-	(397)	(-)	-	286	
обязательства перед персоналом (счет 71)	5567	за 20 21 г. ¹	-	316	-	(269)	(-)	-	47	
	5587	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
обязательства перед персоналом по прочим операциям (счет 73)	5568	за 20 21 г. ¹	-	12	-	(-)	(-)	-	12	
	5588	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
Итого	5550	за 20 21 г. ¹	5473	19912	-	(17364)	(-)	X	8021	
	5570	за 20 20 г. ²	4554	16732	-	(15813)	(-)	X	5473	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u> </u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Всего	5590	5732	4077	2824
в том числе:				
по обязательствам перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5590	5173	3829	2592
по обязательствам перед бюджетом по уплате налогов и сборов (счет 68)	5590	-	-	-
по обязательствам перед внебюджетными фондами по уплате страховых взносов (счет 69)	5590	559	248	232
по обязательствам перед персоналом (счет 70)	5590	-	-	-
по обязательствам перед арендодателем (счет 76)	5590	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>21</u> г. ⁴	На <u>31</u> декабря 20 <u> </u> г. ²	На <u>31</u> декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Всего	5590	5732	4077	2824
в том числе:				
по обязательствам перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5590	5173	3829	2592
по обязательствам перед бюджетом по уплате налогов и сборов (счет 68)	5590	-	-	-
по обязательствам перед внебюджетными фондами по уплате страховых взносов (счет 69)	5590	559	248	232
по обязательствам перед персоналом (счет 70)	5590	-	-	-
по обязательствам перед арендодателем (счет 76)	5590	-	-	-

8. Прочие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2021 год.

8.1. Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Ассоциация «Национальная саморегулируемая организация предприятий по обращению с ломом металлов, отходами производства и потребления».

Сокращенное наименование организации: Ассоциация НСПО «РУСЛОМ.КОМ».

Юридический и фактический адрес: Россия, 119180, город Москва, 2-й Казачий переулок, д. 11, стр. 1, этаж 2, пом.1, ком. 6-8

Дата государственной регистрации: 14 июня 2012 г., свидетельство о регистрации серия 77 № 014217216 Управление Федеральной налоговой службы по г. Москве.

ОГРН: 1127799011450

ИНН: 7706470674

КПП: 770601001

Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации № 7714034537 от 04 марта 2013 г. выдано Министерством Юстиции Российской Федерации.

Ассоциация НСПО «РУСЛОМ.КОМ» (Ассоциация) основана на членстве юридических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность в области обращения с отходами, деятельность по заготовке, хранению, переработке и реализации лома и отходов металлов, утилизации технических и транспортных средств, и твердых коммунальных отходов, производителей и поставщиков оборудования, потребителей лома металлов и производителей металлов, применяющих лом в технологии, которая создана для содействия ее членам в осуществлении деятельности, направленной на достижение уставных целей. Учредителями Ассоциации не являются иностранные граждане и организации и лица без гражданства.

Обособленных подразделений организация не имеет.

Число членов Ассоциации на 01.01.2021 г. составляло 339, на 31.12.2021 г. – 301, в т. ч. 2 иностранные организации.

Численность работающих на 31.12.2021 г. составила 14 человек.

Сведения о коллегиальном органе управления Ассоциации:

Президиум Ассоциации: президент – Володькин В.В.

Единоличный исполнительный орган: директор – Ковшевский В.В.

Уставного капитала Ассоциация не имеет.

Основная деятельность Ассоциации – деятельность профессиональных организаций – ОКВЭД 94.12.

В 2021 году Ассоциация не осуществляла предпринимательскую деятельность.

Бухгалтерский учет в Ассоциации осуществляется главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется, и бухгалтерская отчетность составляется по правилам, действующим в Российской Федерации.

Ассоциация применяет общую систему налогообложения.

В соответствии с пунктом 3.2. статьи 32 Федерального закона от 12.01.1996 г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» сообщает о продолжении своей деятельности.

8.2. Основные сведения о деятельности Ассоциации

Финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде велась в соответствии со сметой, утвержденной решением Общего собрания от 04 марта 2021г.

В 2021 году имущество Ассоциации формировалось за счет поступления средств целевого финансирования на ведение уставной деятельности.

Остаток средств целевого финансирования на 01.01.2021 г. составил 3 172 тыс. рублей.

Предоставление средств целевого финансирования осуществлялось российскими и иностранными организациями. Всего за 2021 г. поступило средств целевого финансирования 44 157 тыс. рублей, в том числе:

- вступительные взносы – 1 450 тыс. рублей,
- членские взносы – 25 895 тыс. рублей, в т.ч. от иностранных организаций – 417 тыс. рублей
- добровольные имущественные взносы членов Ассоциации и сторонних юридических лиц –15 390 тыс. рублей,
- прочие поступления составили 1422 тыс. рублей и направлены на финансирование уставной деятельности Ассоциации, в том числе:
 - доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам (в связи с погашением членами Ассоциации задолженности по уплате членских взносов, ранее признанной безнадежной в связи с истечением срока исковой давности и списанной за счет резерва) – 341 тыс. рублей;
 - доходы в виде восстановления оценочных обязательств – 48 тыс. рублей;
 - доходы в виде прибыли от доверительного управления средствами компенсационного фонда – 13 тыс. рублей;
 - положительная курсовая разница -17 тыс. рублей;
 - начисленные проценты по ценным бумагам, находящимся на хранении в АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ» на счете ДЕПО – 46 тыс. рублей.
 - доходы от погашения и переоценки ценных бумаг, находящиеся на хранении в АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ» на счете ДЕПО –957 тыс. рублей.

Вышеуказанные целевые средства признаны в бухгалтерском учете и отражены по кредиту счета 86 "Целевое финансирование" на дату возникновения обязательств членов Ассоциации и организаций, предоставивших добровольные имущественные взносы.

Полученные целевые средства были направлены на уставные цели в сумме 44 132 тыс. рублей, а именно:

Расходы на целевые мероприятия в размере 8 085 тыс. рублей, в том числе:

- на проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п. – 6 671 тыс. рублей,
- иные мероприятия – 1 414 тыс. рублей;

Расходы на содержание аппарата управления в размере 30 803 тыс. рублей, в том числе:

- расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) в размере 22 047 тыс. рублей, в том числе:
 - расходы на оплату труда и страховые взносы - 20 228 тыс. рублей,
 - отчисления в резерв предстоящих отпусков – 1 819 тыс. рублей,
- выплаты, не связанные с оплатой труда - 101 тыс. рублей, в том числе :
 - пособия по временной нетрудоспособности – 21 тыс. рублей;
 - материальная помощь сотрудникам – 80 тыс. рублей;
- расходы на служебные командировки и деловые поездки – 427 тыс. рублей;
- содержание помещений, зданий и иного имущества в размере 7 021 тыс. рублей, в том числе:
 - аренда помещения –6 987 тыс. рублей,
 - обслуживание оргтехники – 8 тыс. рублей,
 - расходы на содержание служебного автомобиля (расходы такси) – 26 тыс. рублей;
- ремонт основных средств и иного имущества – 1 тыс. рублей;

- прочие расходы в размере 1 206 тыс. рублей, в том числе:
 - услуги банка по расчетно-кассовому обслуживанию – 117 тыс. рублей,
 - услуги специализированного депозитария – 65 тыс. рублей,
 - консультационные услуги – 33 тыс. рублей,
 - услуги связи (интернет и телефония) – 367 тыс. рублей,
 - почтовые расходы – 19 тыс. рублей,
 - неисключительные права пользования программными продуктами – 106 тыс. рублей, в том числе:
 - «Проверка контрагентов» -17 тыс. рублей;
 - «Проверка контрагентов Контур-Фокус» - 38 тыс. рублей ,
 - 1С:Предприятие, 1С ЗУП - 17 тыс. рублей,
 - Kaspersky Endpoint Security -14 тыс. рублей,
 - Office Home end Business 2019 – 10 тыс. рублей,
 - Программа АС Кабинет УЦ – 4 тыс. рублей,
 - Такском электронная сдача отчетности – 3 тыс. рублей,
 - КриптоПро TSL Client, СКЗИ КриптоПро CSP – 3 тыс. рублей,
 - техническое сопровождение, обновление и обслуживание программных продуктов – 77 тыс. рублей,
- в том числе:
 - услуги ИТС онлайн 1С Парус, техническая поддержка 1С- Парус-10 тыс. рублей,
 - услуги по обновлению программного продукта 1С:Предприятие– 32 тыс. рублей,
 - услуги по обслуживанию 1С-Предприятие, 1С ЗУП – 35 тыс. рублей;
- аренда сервера – 55 тыс. рублей,
- услуги по предоставлению доступа к СПС Консультант – 124 тыс. рублей,
- оформление сертификата ключа электронно-цифровой подписи - 1 тыс. рублей,
- нотариальное заверение документов – 26 тыс. рублей,
- услуги по аккредитации, оформлению приглашений, получению виз для зарубежных партнеров –21 тыс. рублей,
- канцелярские товары – 10 тыс. рублей,
- доставка питьевой воды и санитарная обработка кулера – 38 тыс. рублей,
- расходы на приобретение средств гигиены и дезинфекции – 7 тыс. рублей,
- расходы на приобретение кофе и чая, аренда кофемашины – 87 тыс. рублей,
- расходы на выявление РНК коронавируса SARS-Cov-2 (ПЦР-тест) – 11 тыс. рублей,
- сервисный сбор при приобретении авиа- и ж/д билетов – 31 тыс. рублей,
- прочие услуги (курьерская доставка, размещение информации на Федеральном ресурсе, печать приглашений)–9 тыс. рублей,
- прочие расходные материалы (батарейки, спрей д/комп. техники) – 2 тыс. рублей;

Расходы на приобретение инвентаря и иного имущества – 154 тыс. рублей,

в том числе:

основные средства:

- ноутбук Lenovo V15 Ryzen– 55 тыс. рублей,
- ноутбук Lenovo V115-15 Ryzen – 54 тыс. рублей,

инвентарь:

- прочий инвентарь и периферийные устройства (мышь компьютерная-1 шт., кабель -удлинитель USB-1шт., корзина для мусора-2шт., сетевой адаптер для ноутбука Lenovo-1 шт., wi-fi роутер Mikrotuk -1 шт., хаб (разветвитель)- 1шт., многофункциональное устройство HP LaserJet MFP-1шт.) -45 тыс. рублей.

Прочие расходы произведены в размере 5 091 тыс. рублей, в том числе:

- отчисления в резерв по сомнительным долгам – 3165 тыс. рублей,

- Списание просроченной дебиторской задолженности по уплате добровольных взносов членов Ассоциации – 75 тыс. рублей,
- аудиторские и консалтинговые услуги – 259 тыс. рублей,
- уплата членских взносов за членство в международной Ассоциации перерабатывающих отраслей BIR– 287 тыс. рублей,
- уплата членских взносов в конфедерации европейских перерабатывающих отраслей EuRIC – 175 тыс. рублей,
- проценты по долговым обязательствам – 85 тыс. рублей,
- расчеты с бюджетом (по налогу на прибыль) и внебюджетными фондами (пени по уплате страховых взносов) – 45 тыс. рублей,
- отрицательная курсовая разница – 26 тыс. рублей,
- расходы по погашению и переоценке ценных бумаг, находящиеся на хранении в АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ» на счете ДЕПО – 989 тыс. рублей,
- сторно расходов прошлых лет, выявленные в отчетном периоде – 169 тыс. рублей,
в том числе:
 - сторно членских взносов в конфедерации европейских перерабатывающих отраслей EuRIC за 2019г.- 195 тыс. рублей,
 - сторно расходов по страховым взносам с материальной помощи сотрудникам за 2019г. - 28 тыс. рублей,
 - расходы по повышению квалификации сотрудников за 2020г.- 54 тыс. рублей
- представительские расходы – 110 тыс. рублей
в том числе:
 - подарки для поздравления с Новым годом членов и партнеров Ассоциации, представителей государственных ведомств – 110 тыс. рублей,
 - расходы на проведения корпоратива – 37 тыс. рублей,
 - прочие расходы – 7 тыс. рублей.

Остаток средств целевого финансирования на 31.12.2021 г. составил 3196 тыс. рублей, в том числе:

- переходящий остаток средств на финансирование целевой комплексной программы «Реализация совместной законодательной инициативы по оптимизации нормативной базы в части отмены НДС на сдачу гражданами лома и отходов черных и цветных металлов» - 2809 тыс. рублей;
- переходящий остаток средств на финансирование мероприятия «Памятный мемориал» - 350 тыс. рублей;
- неиспользованный остаток средств целевого финансирования на ведение уставной деятельности Ассоциации, переходящий на 2022 год – 37 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021 г. компенсационный фонд Ассоциации:

- образован в сумме 2 517 тыс. рублей, в том числе за счет прироста в 2021 году - 250 тыс. рублей;
 - оплачен членами Ассоциации в сумме 2 498 тыс. рублей;
 - передан в доверительное управление Акционерному обществу «ВТБ КАПИТАЛ УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ» (ИНН 7701140866) по договору доверительного управления компенсационным фондом Договор доверительного управления №К-5549 от 07.04.2021г. в сумме 2640 тыс. рублей, включая проценты по ценным бумагам в результате их погашения.
- В результате доверительного управления средствами компенсационного фонда в 2021 году:
- получены доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке в сумме - 1279 тыс. рублей из них:
 - доходы от реализации ценных бумаг - 1181 тыс. рублей;
 - доходы по переоценке ценных бумаг и имущества - 98 тыс. рублей;
 - начисленные проценты по ценным бумагам - 99 тыс. рублей;

- произведены расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающихся на организованном рынке в сумме 1320 тыс. рублей, из них:
 - расходы по реализации ценных бумаг- 1208 тыс. рублей
 - прочие операционные расходы -6 тыс. рублей;
 - расходы по переоценке ценных бумаг и имущества -106 тыс. рублей;
- уплата купонного дохода-24 тыс. рублей;
- получена прибыль по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающихся на организованном рынке в сумме 34 тыс. рублей.

8.3. Сведения об учетной политике Ассоциации

Положение по учетной политике, применяемой Ассоциацией, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Ассоциации на 2021 год утверждена Приказом № УП-1 от 30.12.2020 г.

Бухгалтерская отчетность формируется на основании данных бухгалтерского учета, рассчитанных методом начисления: факты хозяйственной деятельности Ассоциации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования свыше 12 месяцев и стоимость превышает 40000 рублей. Износ по основным средствам начисляется ежемесячно и отражается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств».

Переоценка основных средств не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт ОС. Фактические затраты на ремонт ОС включаются в расходы (счет 26 «Общехозяйственные расходы») по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены.

Инвентаризация основных средств производится 1 раз в 3 года.

Компенсационный фонд учитывается в составе Резервного капитала.

Целевое финансирование учитывается по видам источников поступлений.

Ассоциация создает следующие резервы:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
- резерв по сомнительным долгам.

Для определения величины резерва по сомнительным долгам, за исключением долгов по членским взносам, применяется методика, изложенная в ст. 266 НК РФ.

Ассоциация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (далее -ПБУ 18/02). Ассоциация имеет статус саморегулируемой организации, следовательно, не осуществляет предпринимательскую деятельность, не имеет извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяет полученную прибыль между участниками (п. 1 ст. 2 Федерального закона от 12.01.1996г. № 7-ФЗ "О некоммерческих организациях").

Любые взносы учредителей (участников, членов), предусмотренные законодательством РФ о НКО, а также расходы, произведенные за счет этих взносов, при выполнении условий, предусмотренных п. 2 ст. 251 НК РФ, не учитываются для целей налогообложения по налогу на прибыль. Соответственно, при получении членских взносов от членов СРО и их использование на уставные цели у Ассоциации отсутствует налогооблагаемая прибыль, отраженная в декларации по налогу на прибыль организаций.

Методология бухгалтерского учета не предусматривает формирование финансового результата (прибыли или убытка) при получении взносов от членов СРО и их использование на уставные цели некоммерческой организации. Соответственно, при получении взносов от членов СРО и их использование на уставные цели у Ассоциации отсутствует прибыль для целей бухгалтерского учета, отраженная в годовой бухгалтерской отчетности, состоящей из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и приложений к ним.

Применение ПБУ 18/02 позволяет отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Таким образом, при отсутствии прибыли у Ассоциации для целей бухгалтерского и налогового учета при применении ПБУ 18/02 каких-либо разниц не возникает.

Комплект годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности состоит из:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о целевом использовании средств;
- отчет о движении денежных средств;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Ассоциация не формирует в составе годовой бухгалтерской отчетности Отчет об изменениях капитала.

Директор

01 марта 2022 г.



Ковшевный В.В.