ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АССОЦИАЦИЯ ИВВЕСТОРОВ КОМПЛЕКСНОГО РАЗВИТИЯ ИНФРАСТРУКТУРЫ ТЕРРИТОРИЙ

за 2022 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 31.12.2022г. 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).
Надзор с сфере финансово-хозяйственной деятельности осуществляет ревизор.

5. Пояснения к формам бухгалтерской отчетности.

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

5.1. Бухгалтерский баланс за 2022 год

В показатель статьи 1150 «Основные средства» в сумме 478 258 тыс. руб. в т.ч. включено приобретение компьютера и земельного участка по адресу: г. Ялта, г. Алупка, Дворцовое шоссе, 34 на сумму 475 277, включены затраты в сумме 3 000 тыс. руб 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».

По статье 1230 «Дебиторская задолженность» отражена дебиторская задолженность в размере 1 683 329 тыс. руб. в т.ч. аванс за земельный участок, нежилое здание, аренда в сумме 193 947 тыс. руб., дебиторская задолженность по инвестиционным договорам в сумме 1 483 992 тыс. руб., задолженность по вступительным и членским взносам в сумме 5 390 тыс. руб.

В составе статьи 1260 «Прочие оборотные активы» Ассоциацией отражены расходы будущих периодов (не исключительные права на ПО) на 31.12.2022г -7 тыс. руб. на 31.12.2021г. – 6 тыс. руб на 31.12.2020г. – 6 тыс. руб.

Показатель статьи 1350 «Целевые средства» вступительные и членские и целевые взносы по состоянию на 31.12.2022г составляют 1 657 465 тыс. руб. на 31.12.2021г. составляют 70 090 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 1468 тыс. руб.

По статье 1520 «Кредиторская задолженность» отражена кредиторская задолженность, которая составляет на 31.12.2022г. – 31 421 тыс. руб. – вознаграждение заказчика-застройщика.

5.2. Отчет о Целевом использовании средств за 2022 год

Финансово – хозяйственная деятельность в отчетном периоде велась в соответствии со сметой, утвержденной на 2022 год

В статье 6215 «Членские взносы» отражены членские взносы в сумме 5 760 тыс. руб.

В статье 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда» отражены начисленная заработная плата и налоги, связанные с ней в сумме 1 525 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 458 тыс. руб.

В статье 6326 «Прочие» отражена сумма в размере 164 тыс. руб. в т.ч аудиторские услуги в сумме 132 тыс. руб., за расчетно- кассовое обслуживание, услуги связи в сумме 32 тыс руб.

В статье 6330 «Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества» отражено приобретение земельного участка по адресу: г. Ялта, г. Алупка, Дворцовое шоссе, 34 на сумму 475 167 тыс. руб.

В статье 6350 «Прочие» отражен аванс вознаграждение заказчику застройщику в сумме 29 200 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

События после отчетной даты отсутствуют.

5.5. Условные обязательства и условные активы

Условных активов и условных обязательств нет. Судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют.

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 1 195 тыс. руб.
Авансы ООО «Интерстар-Ресурс-Сервис» по инвестиционным договорам составляют 1 483 992 тыс. руб.
На 31.12.2022г числится 16 членов Ассоциации.

5.7. Информация об изменении статьи бухгалтерской отчетности за 2021 год

Внесены изменения в Отчет о целевом использовании средств: показатель строки 6230 составил 64 913 тыс. руб. Показатель строки 6220=0

Директор
Ассоциации «ИКРИТ» _____ Сапожков А.А.

27 марта 2023 года