

# **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АССОЦИАЦИЯ ИНВЕСТОРОВ КОМПЛЕКСНОГО РАЗВИТИЯ ИНФРАСТРУКТУРЫ ТЕРРИТОРИЙ**

за 2023 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 «ИНТЕРСТРАП-РЕСУРС-СЕРВИС»

Решением Главного управления Министерства юстиции РФ по г. Москве от 26 июля 2017 года внесена запись в государственный реестр некоммерческой организации.

Аудитор Ассоциации ИКРИТ: ООО «Ржев Аудит Информ»

Среднесписочная численность работников Ассоциации на 31.12.2023г. 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.

2. Сдача в аренду имущества Ассоциации отражается в составе прочих доходов и расходов.

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 2023 год**

**В показатель статьи 1150 «Основные средства»** в сумме 478 203 тыс. руб. в т.ч. включено приобретение компьютера и земельного участка по адресу: г. Ялта, г. Алушка, Дворцовое шоссе, 34 на сумму 475 203, 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. Алушка, Дворцовое шоссе, 34, учитываемых на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

**По статье 1230 «Дебиторская задолженность»** отражена дебиторская задолженность в размере 1 686 560 тыс. руб. в т.ч. аванс за земельный участок, нежилое здание, аренда в сумме 194 657 тыс. руб., дебиторская задолженность по инвестиционным договорам в сумме 1 483 993 тыс. руб., задолженность по вступительным и членским взносам в сумме 7 910 тыс. руб.

**В составе статьи 1260 «Прочие оборотные активы»** Ассоциацией отражены расходы будущих периодов (не исключительные права на ПО) на 31.12.2023г -9 тыс. руб. на 31.12.2022г. – 7 тыс. руб на 31.12.2021г. – 6 тыс. руб.

**Показатель статьи 1350 «Целевые средства»** вступительные и членские и целевые взносы по состоянию на 31.12.2023г составляют 1 660 156 тыс. руб., на 31.12.2022г составляют 1 657 465 тыс. руб. на 31.12.2021г. составляют 70 090 тыс. руб.

**По статье 1520 «Кредиторская задолженность»** отражена кредиторская задолженность, которая составляет на 31.12.2023г. – 31 486 тыс. руб. – вознаграждение заказчика-застройщика.

### **5.2. Отчет о Финансовых результатах за 2023 год**

В 2023 году предпринимательская деятельность не велась. В 2023 году заключен договор аренды земли. Доходы в сумме 450 тыс. руб. и расходы в сумме 448 тыс. руб. согласно учетной политики отражены в составе прочих доходов и расходов в статье 2340 «Прочие доходы» и в статье 2350 «Прочие расходы».

### **5.3. Отчет о Целевом использовании средств за 2023 год**

Финансово – хозяйственная деятельность в отчетном периоде велась в соответствии со сметой, утвержденной на 2023 год

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

В статье 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности» отражены доход в сумме 2 тыс. руб.

В статье 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда» отражены начисленная заработная плата и страховые взносы, связанные с ней, в сумме 2 013 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 461 тыс. руб.

В статье 6326 «Прочие» отражена сумма в размере 597 тыс. руб. в т.ч аудиторские услуги в сумме 145 тыс. руб., услуги по установлению кадастровой стоимости 409 тыс руб., за расчетно-кассовое обслуживание, услуги связи в сумме 43 тыс. руб.

#### **5.4. Информация о непрерывности деятельности**

У Ассоциации не планируется прекращение деятельности. К концу 2024 года планируется приобретение основных средств для ведения уставной деятельности с 2025 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 возникновения других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В 2023 году на хозяйственную деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций не оказал существенного влияния комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка (СВО) и ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, и введенные ограничения.

Руководство предприняло надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости организации в сложившихся условиях.

Сокращения численности работников не происходило.

Мобилизованных нет.

Риск недобросовестных действий, включая руководство Общества, совершаемого в обход средств контроля, отсутствует. Рисков легализации (отмывания) доходов не было. Проверки контрагентов, согласование договоров и сделок проводились в штатном режиме.

#### **5.5. События после отчетной даты**

События после отчетной даты отсутствуют.

#### **5.6. Условные обязательства и условные активы**

Условных активов и условных обязательств нет. Судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют.

#### **5.7. 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 1 330 тыс. руб.

Авансы ООО «Интерстар-Ресурс-Сервис» по инвестиционным договорам составляют 1 483 993

тыс. руб.

Управленческий персонал представлен директором.

На 31.12.2023г числится 16 членов Ассоциации.

### **5.8. Прочие аспекты деятельности**

В 2023 году деятельность обществом не прекращалась, отсутствуют планы и/или необходимость прекращения деятельности.

#### **Налогообложение.**

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. По мнению руководства по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение общества с точки зрения налогового законодательства остается стабильным.

#### **Информация о рисках.**

Хозяйственная деятельность и доходы Ассоциации продолжают в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую хозяйственную деятельность Ассоциации, в настоящее время определить невозможно. Руководство уверено, что Ассоциация будет способна продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности, основываясь на рассмотрении финансового положения Ассоциации, текущих смет доходов и расходов и доступа к финансовым ресурсам.

Директор  
Ассоциации «ИКРИТ»



Сапожков А.А.

28 марта 2024 года