

**Пояснительная записка  
к бухгалтерской отчетности за 2023 год  
Ассоциации «Винодельческий Союз»**

**1. Информация об организации**

**1.1.** Сокращенное наименование: Ассоциация «Винодельческий Союз».

**1.2.** Ассоциация «Винодельческий Союз» в соответствии с нормами Гражданского кодекса Российской Федерации является некоммерческой организацией в форме ассоциации, основанной на членстве лиц, осуществляющих производство и оборот винодельческой продукции, а также сельскохозяйственных товаропроизводителей, выращивающих виноград.

**1.3.** Ассоциация «Винодельческий Союз» осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 22.11.1995 N 171-ФЗ "О Государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции и об ограничении потребления (распития) алкогольной продукции", Федеральным законом РФ от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Уставом Ассоциации «Винодельческий Союз» и иными нормативными актами.

**1.4.** Ассоциация осуществляет следующие функции:

**1.4.1** Согласно Федеральному закону РФ от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», организация осуществляет следующие основные функции:

- 1) разрабатывает и устанавливает условия членства в Ассоциации;
- 2) представляет интересы членов Ассоциации в их отношениях с органами государственной власти Российской Федерации, органами государственной власти субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления;
- 3) защищает права и интересы членов Ассоциации допускаемыми законодательством Российской Федерации способами;
- 4) ведет реестр членов Ассоциации;
- 5) привлекает и распределяет финансовые, материальные, интеллектуальные и организационные ресурсы для создания и реализации проектов и программ, иных документов в сфере виноградарства и виноделия, направленных на достижение цели Ассоциации;
- 6) участвует в разработке, экспертной оценке и реализации законодательных актов, других нормативно-правовых актов, федеральных и региональных программ, иных документов в области виноградарства и виноделия;

**1.5.** Ассоциация «Винодельческий Союз» является юридическим лицом с момента ее государственной регистрации в установленном законом порядке без ограничения срока деятельности и действует на всей территории Российской Федерации.

**1.5.1.** Ассоциация «Винодельческий Союз» зарегистрирована по месту нахождения юридического лица Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю 06.07.2017 г., состоит на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы №4 по г. Краснодару 07.05.2015, ОГРН 111230005597, ИНН 2308980324, КПП 231101001.

**1.5.2.** Место нахождения Ассоциации «Винодельческий Союз»: 350901, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Краснодар, Прикубанский округ, ул. им. 40-летия Победы, дом 39.

**1.6.** Основной вид деятельности по ОКВЭД Ассоциации «Винодельческий Союз»:

70.22 - консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

**1.7.** Количество членов Ассоциации по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет – 39.

**1.8. Органами управления Ассоциации «Винодельческий Союз»:**

**1.8.1.** Высший орган управления - общее собрание членов Ассоциации «Винодельческий Союз».

**1.8.2.** Постоянно действующий коллегиальный орган управления Ассоциации «Винодельческий Союз» - Совет Ассоциации «Винодельческий Союз», на 2023 год избраны общим собранием членов Ассоциации «Винодельческий Союз» (протокол № 61 от 13.10.2022):

Персональный состав Совет Ассоциации «Винодельческий Союз»:

- Емельянович В.И. - Председатель Совета Ассоциации, генеральный директор ООО «Кубань-Вино»;

- Хатхоху А.М., генеральный директор ООО «КВК»;

- Романишин П.Е., генеральный директор ОАО АПФ «Фанагория»;

- Кулько А.П., генеральный директор АО МПБК «Очаково» «Южная винная компания»;

- Чемерис И.В., генеральный директор АО АФ «Южная».

Независимые члены постоянно действующего коллегиального органа управления Ассоциации «Винодельческий Союз» избраны общим собранием членов Ассоциации «Винодельческий Союз» (протокол № 61 от 13.10.2022):

- Оселедцева И.В., заведующий кафедры технологии виноделия и бродильных производств имени профессора А. А. Мержаниана ФГБОУ ВО «КубГТУ»;

- Ильницкая Е.Т., заведующий лабораторией сортоизучения и селекции винограда, к.т.н. ФГБНУ СКФНЦСВВ;

- Шелудько О.Н., заведующий испытательной лабораторией переработки винограда, д.т.н., доцент ФГБНУ СКФНЦСВВ.

**1.8.3.** Единственный исполнительный орган - генеральный директор Ассоциации «Винодельческий Союз».

Решением общего собрания членов Ассоциации «Винодельческий Союз» (протокол № 61 от 13.10.2022) продлены на три года полномочия генерального директора Ассоциации «Винодельческий Союз» Катрюхина Бориса Александровича.

**1.8.4. Специализированные органы Ассоциации «Винодельческий Союз»:**

**1.8.4.1.** Ревизионная комиссия, осуществляющая функции контроля за финансовой деятельностью Ассоциации «Винодельческий Союз», избрана на 2023 год решением общего собрания (протокол № 61 от 13.10.2022):

- Тургенев В.В., заместитель директора по логистике ООО «Долина» - председатель ревизионной комиссии;

- Куличков А.В., генеральный директор ООО «Собер Баш»;

- Саркисов Г.С., генеральный директор ООО «КЗ «Темрюк».

**1.9.** Ассоциации «Винодельческий Союз» не имеет филиалов, представительств и других обособленных подразделений.

**1.10.** Деятельность по получению прибыли Ассоциации «Винодельческий Союз» не осуществляет и не планирует осуществлять в будущем.

**2. Сведения об арендованных Ассоциацией нежилых помещениях:**

- договор аренды нежилого помещения №2 от 10.12.2021 г. с АНО «НПО «Сады Кубани».

Нежилые помещения под офис, расположенные по адресу: 350091, г. Краснодар, ул. им. 40-летия Победы, дом 39/1, офисы 8 и 10, общая площадь 46,8 кв.м., арендная плата в размере 30 004,00 (Тридцать тысяч четыре) рубля в месяц.

**3. Численность работающих на конец 2023 г. составила 8 человек, в т.ч. 2 сотрудника находятся в отпуске по уходу за детьми до 3-х лет.**

**4. Основные средства:**

Наименование ОС	Дата ввода в эксплуатацию	Первоначальная стоимость	Сумма начисленного износа на 31.12.2023	Остаточная стоимость на 31.12.2023
Автомобиль TOYOTA CAMRY	12.02.2021	2 100 000,00	504 000,00	1 596 000,00
Смартфон Apple iPhone 11 64Gb/Red	16.12.2021	47 990,00	6 855,72	41 134,28
Итого		2 147 990,00	510 855,72	1 637 134,28

**5. Смета на 2023 год утверждена решением Общего Собрания членов протокол № 61 от 13.10.2022 г.**

На общем собрании членов Ассоциации утверждена плановая сумма поступления денежных средств на обеспечение уставной деятельности в размере 7 680 000,00 руб. Фактически за 2023 год на расчетный счет поступило 8 461 840,83 руб. Общим собранием членов Ассоциации от 22.11.2023 протокол №66 смета доходов и расходов на 2023 г. была скорректирована – сумма поступлений 8 705 208,00 руб. Увеличение доходов, соответственно и расходов, связано с целевыми взносами на целевое финансирование на мероприятия по защите Свидетельства об исключительном праве на ГУ "Кубань" (оплата за экспертизы и социальные опросы).

**6. Членство в Ассоциации «Винодельческий Союз».**

На конец 2023 года численность членов Ассоциации «Винодельческий Союз» составила 39 организаций. В соответствии с пунктом 5.4.3 Устава Ассоциации «Винодельческий союз» (далее Устав), члены Ассоциации обязаны своевременно вносить членские и целевые взносы. Ежемесячные членские взносы идут на выполнение целей и задач, предусмотренных статьей 3 Устава. Ежемесячные взносы вносятся членами Ассоциации регулярно, что дает возможность Ассоциации осуществлять свою деятельность.

**7. Источниками формирования имущества Ассоциации являются вступительные, членские и целевые взносы.**

**8. Информация об основных элементах учетной политики организации в отчетном году.**

**8.1.** Учетной политикой организации в части формирования стоимости ТМЦ, порядка признания доходов и расходов, и т.п. предусмотрено следующее:

**8.1.1.** Целевые средства (взносы) отражаются в бухгалтерском учете по кредиту сч. 86 «Целевое финансирование» на дату начисления, в случае неоплаты взносов они учитываются в составе дебиторской задолженности.

**8.1.2.** ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не применяется.

**8.1.3.** На объекты основных средств начисляется амортизация.

**8.1.4.** Оценочные обязательства признаются в виде резерва на оплату отпусков, определяется ежемесячно, в последний день каждого месяца. Если остаток резерва отпусков работников оставшийся на конец года и страховых взносов с отпускных меньше величины отпускных с недоиспользованных отпусков и страховых взносов, в этом случае доначисляется недостающая сумма на 31 декабря отчетного периода. Если сумма резерва превышает величину оставшихся отпусков и страховых взносов, разница сторнируется

**8.1.5.** В некоммерческой организации объектом налогообложения признаются доходы, согласно НК РФ ст.346.14 п.1. В целях исчисления налога по УСНО в организации применяется кассовый метод признания доходов (согласно НК РФ ст.346.17 п.1,2).

**8.1.6.** Объектом налогообложения в Ассоциации является доход, полученный в результате предпринимательской деятельности, облагаемый по ставке 6%. Членские, вступительные взносы в некоммерческих организациях не являются объектом налогообложения в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

**8.1.7.** Книга учета доходов и расходов ведется как на бумажном носителе, так и в электронном виде.

## **9. Пояснения к годовой отчетности и способы представления информации в формах бухгалтерской отчетности.**

### **Отчет о целевом использовании средств (в тыс.руб.):**

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 958	1 669
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	50	60
	Членские взносы	6215	7 630	7 856
	Целевые взносы	6220	1 025	114
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	8 705	8 030
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 000)	(100)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(1 000)	(100)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(7 102)	(6 645)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая	6321	(5 731)	(5 251)

	начисления)			
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(327)	(165)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(782)	(780)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(75)	(69)
	прочие	6326	(186)	(378)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	(1 505)	(996)
	Всего использовано средств	6300	(9 607)	(7 741)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 056	1 958

**Дебиторская и кредиторская задолженность:  
Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	На начало года	поступление	погашение	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	На конец периода
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Прочая	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	3 702	176	(475)	39	3 442
	за 2022г.	3 695	193	(186)	-	3 702
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2023г.	22	-	(6)	-	16
	за 2022г.	10	2	10	-	22
Прочая	за 2023г.	3 680	176	(469)	39	3 426
	за 2022г.	3 685	191	(196)	-	3 680
	за 2023г.	-	-	-	X	-
	за 2022г.	-	-	-	X	-
Итого	за 2023г.	3 702	176	(475)	39	3 442
	за 2022г.	3 695	193	(186)	-	3 702

### Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	-	-	-	-		-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
	за 2023г.	-	-	-	-	X	-
	за 2022г.	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	25	5	1	-	39	69
	за 2022г.	33	10	-	(18)	-	25
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	14	6	-	-	-	20
	за 2022г.	19	10	-	(16)	-	14
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	-	(1)	1	-	39	39
	за 2022г.	2	-	-	(3)	-	-
прочая	за 2023г.	11	-	-	-	-	11
	за 2022г.	11	-	-	-	-	11
Итого	за 2023г.	25	5	1	-	39	69
	за 2022г.	33	10	-	(18)	-	25

Генеральный директор

Главный бухгалтер

22.03.2024




Б.А. Катрюхин

Е.С. Иванченко