

Некоммерческое партнерство «Ассоциация предприятий солнечной энергетики»

ИНН/КПП 7703479326 / 770301001

123022, Москва г., Красная Пресня ул., дом № 22

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2020 год.

1. Общие сведения:

- 1.1. Фирменное наименование организации: Полное на русском языке:
Некоммерческое партнерство «Ассоциация предприятий солнечной энергетики»;
Сокращенное на русском языке: НП «АПСЭ» (далее - Ассоциация).
- 1.2. Членами НП «АПСЭ» на 31.12.2020 г. являются:
 - ООО «Хевел»;
 - ООО «АвеларСолар Технолоджи»;
 - ООО «Хелиос Ресурс»;
 - ООО «НТЦ тонкопленочных технологий в энергетике»;
 - ООО «Вест Мото»;
 - ООО «Влибор Системс»;
 - ООО «Солар Системс»;
 - ООО «ФАП».
- 1.3. Адрес (место нахождения) юридического лица: 123022, Москва г., Красная Пресня ул., дом № 22.
- 1.4. Начало деятельности «Ассоциации предприятий солнечной энергетики»: с 18.10.2011 г.
- 1.5. Единый государственный регистрационный номер: 1117799021174
ИНН 7703479326 КПП 770301001
- 1.6. Основным видом деятельности НП «АПСЭ» является: Исследование конъюнктуры рынка и выявление общественного мнения (Коды ОКВЭД: 74.13).
Основной целью создания партнерства является:
 - Содействие членам Партнерства в осуществлении деятельности, направленной на развитие солнечной энергетики в РФ, улучшение инвестиционного климата, внедрение новых технологий, эффективное использование имеющихся в РФ потенциала для развития экономики и повышения благосостояния граждан РФ.
- 1.7. Единоличный исполнительный орган – Директор Партнерства – Усачев Антон Михайлович.
- 1.8. Бухгалтерское обслуживание НП «АПСЭ» возложено на АО «РЕ-ФИНАНС» по договору возмездного оказания услуг № РФ07/0112 от 11.01.2012.
- 1.9. Представленная бухгалтерская отчетность составлена за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 и сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 1.10. Бухгалтерская отчетность состоит из Бухгалтерского баланса и Отчета о целевом использовании средств (ОЦИС), а также приложений к ним:
 - Отчет о движении денежных средств (ОДДС);
 - Пояснения к бухгалтерской отчетности.

2. Основные элементы учетной политики по бухгалтерскому и налоговому учету:

- 2.1. Поступление средств целевого назначения и расходы на осуществление некоммерческой деятельности, доходы и расходы от предпринимательской деятельности, а также прочие

- доходы и расходы, учитываются отдельно, с использованием синтетических и аналитических счетов.
- 2.2. При определении налоговой базы по налогу на прибыль не учитываются в соответствии со статьей 251 НК РФ доходы в виде имущества, полученного налогоплательщиком в рамках целевого финансирования, а так же целевые поступления (за исключением целевых поступлений в виде подакцизных товаров). При этом ведется отдельный учет доходов (расходов), полученных (произведенных) в рамках целевых поступлений и целевого финансирования.
 - 2.3. При наличии дохода от предпринимательской деятельности, налог на прибыль рассчитывается, исходя из суммы превышения доходов над расходами, полученной от такой деятельности, в соответствии с нормами главы 25 НК РФ.
 - 2.4. Ведение учета доходов и расходов в рамках целевых поступлений и целевого финансирования, а также сумм доходов и расходов от предпринимательской деятельности производится отдельно.
 - 2.5. Используемые подходы к классификации денежных потоков:
 - Поступления в виде вступительных и членских взносов, а также пожертвований на текущую деятельность Фонда отражаются в ОДДС в разделе Денежные потоки от текущих операций;
 - Платежи по текущей деятельности отражаются в ОДДС в разделе Денежные потоки от текущих операций.
 - 2.6. Порядок определения уровня существенности: для раскрытия показателей в БФО и для признания ошибки существенной, уровень существенности равен 5% от валюты баланса.
 - 2.7. ПБУ18/02 не применяется.

3. Пояснения к существующим статьям Бухгалтерского баланса:

Пояснение № 1. Нематериальные активы.

В Ассоциации числятся объекты нематериальных активов – интернет-сайты.

Поскольку разработка данных программ была произведена за счет членских взносов и используется для осуществления некоммерческой деятельности, то расходы по ее созданию амортизации не подлежат. Информация о наличии и движении объектов нематериальных активов приведена в Таблицах № 1.1 и 1.5 (Приложения № 1 и 2 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 2. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность признается НП «АПСЭ» краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность НП «АПСЭ» является долгосрочной.

В бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов приведена в Таблицах № 5.1 и 5.3 (Приложения № 3 и 4 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 3. Целевое финансирование и использование целевых средств.

Источники поступлений средств на целевое финансирование:

- Денежные средства в виде вступительных, членских, добровольных взносов - пожертвований от юридических и физических лиц;
- Оказание услуг безвозмездно в соответствии с Федеральным законом от 11.08.95г. № 135-ФЗ «О благотворительной деятельности и благотворительных организациях»;
- Выручка от реализации товаров, работ, услуг;
- Дивиденды (доходы, проценты), получаемые по акциям, облигациям, другим ценным бумагам и вкладам;
- Доходы, полученные от собственности НП «АПСЭ»;

- Прочие поступления, не противоречащие закону.

Поступление целевых средств за 2020 г.:

Члены НП «АПСЭ»	Основание	Сумма, тыс. руб.
ООО «А2 СИСТЕМ»	Вступительные членские взносы	10
ООО «Авелар Солар Технолоджи»	Добровольные членские взносы	9 435
ООО «АКТИВИТИ»	Вступительные членские взносы	10
ООО «СОЛАР СИСТЕМС»	Добровольные членские взносы	7 035
ООО «ФАП»	Вступительные членские взносы	10
ООО «Хевел»	Членские взносы	150
Итого поступило за 2020 год, в том числе:		16 650
членские взносы членов НП		150
добровольные членские взносы		16 470
вступительные членские взносы		30

Размеры вступительных и регулярных взносов для членов НП определяются на общем собрании членов НП.

На 2020 год определены следующие размеры:

- 100 000 рублей для компаний с годовым оборотом выше 1 млрд. руб.
- 10 000 рублей для компаний с годовым оборотом меньше 1 млрд. руб.

Взносы членов НП свыше установленного размера признаются добровольными взносами на собственное развитие НП «АПСЭ».

Расходование целевых средств за 2020г.:

Расходы НП «АПСЭ» определены годовым финансовым планом.

Регулярные и единовременные членские и добровольные взносы членов НП «АПСЭ» расходуются на содержание аппарата управления и собственное развитие Ассоциации, предусмотренное ее Уставом.

В 2020 году целевые средства израсходованы:

на целевые мероприятия – 13 805 тыс. руб., в том числе:

- 13 805 тыс. руб. – иные мероприятия, в том числе:
 - услуги по организации мероприятий – 13 636 тыс. руб.;
 - информационные услуги – 153 тыс. руб.;
 - приобретение книг в библиотеку НП «АПСЭ» - 16 тыс. руб.

на содержание аппарата управления всего – 2 014 тыс. руб., в том числе:

- Расходы, связанные с оплатой труда – 553 тыс. руб.;
- Прочие расходы на содержание аппарата управления – 1 461 тыс. руб., в том числе:
 - услуги на ведение бухгалтерского учета – 293 тыс. руб.;
 - права и лицензии – 1 тыс. руб.;
 - представительские расходы – 14 тыс. руб.;
 - приобретение внеоборотного актива – 1 113 тыс. руб.;
 - услуги банка за РКО – 16 тыс. руб.;
 - услуги связи, интернет, ПО, абонентское обслуживание – 4 тыс. руб.;
 - услуги хостинга – 19 тыс. руб.;
 - прочие услуги – 1 тыс. руб.

Итого расходы НП «АПСЭ» за 2020 год – составили 15 819 тыс. руб.

Расходы НП «АПСЭ» за 2020 год не превышают полученные на текущую деятельность поступления. Затраты на собственное развитие НП «АПСЭ» учитываются по статьям на счете

26.02 «Общехозяйственные расходы некоммерческой организации» и ежемесячно отражаются на счет 86 «Целевое финансирование».

Пояснение № 4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В 2020 году оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы не формировались.

Пояснение № 5. Доходы и расходы от предпринимательской деятельности.

В 2020 году предпринимательская деятельность не осуществлялась.

Пояснение № 6. Сделки между связанными сторонами.

В 2020 г. Директору Усачёву Антону Михайловичу начислена заработная плата в сумме 76 тыс. руб. Выплачена в полном объеме.

Пояснение № 7. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты на момент подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год отсутствуют.

Пояснения № 8. Непрерывность деятельности НП «АПСЭ» в будущем.

Существенные неопределенности, касающиеся событий и условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Партнерства продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.

Партнерство не принимало решение о прекращении деятельности в 2020 году.

Приложения:

1. Приложение № 1. Таблица № 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов»;
2. Приложение № 2. Таблица № 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов»;
3. Приложение № 3. Таблица № 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
4. Приложение № 4. Таблица № 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Директор НП «АПСЭ» _____ Усачев А.М.
«01» марта 2021 года.

Приложение № 1

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	95	-	1 113	-	-	-	-	-	-	1 208	-
	5110	за 2019г.	95	-	-	-	-	-	-	-	-	95	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	95	-	1 113	-	-	-	-	-	-	1 208	-
	5111	за 2019г.	95	-	-	-	-	-	-	-	-	95	-

Руководитель _____
(подпись)

Усачёв Антон Михайлович
(расшифровка подписи)

1 марта 2021 г. _____

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	212	901	-	(1 113)	-
	5190	за 2019г.	-	212	-	-	212
в том числе:							
Интернет-сайт: Solarka.club	5181	за 2020г.	212	901	-	(1 113)	-
	5191	за 2019г.	-	212	-	-	212

Руководитель _____
(подпись)

Усачёв Антон Михайлович
(расшифровка подписи)

1 марта 2021 г.

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	541	15 672	-	(15 837)	-	-	-	-	376
	5580	за 2019г.	396	145	-	-	-	-	-	-	541
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	163	15 012	-	(15 175)	-	-	-	-	-
	5581	за 2019г.	20	143	-	-	-	-	-	-	163
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	51	179	-	(179)	-	-	-	-	51
	5583	за 2019г.	51	389,71	-	-	-	-	-	-	51
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	327	481	-	(483)	-	-	-	-	325
	5586	за 2019г.	325	2	-	-	-	-	-	-	327
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	541	15 672	-	(15 837)	-	X	X	X	376
	5570	за 2019г.	396	145	-	-	-	X	X	X	541

Руководитель _____ **Усачёв Антон Михайлович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2021 г. _____