

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

Организация Ассоциация "Национальная саморегулируемая организация предприятий по обращению с ломом металлов, отходами производства и потребления" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций по ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Ассоциации (союзы) экономического взаимодействия субъектов Российской Федерации / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____
Местонахождение (адрес) 119180, г.Москва, пер.Казачий 2-й, д.11, стр.1, 2/1/6-8

Коды		
0710001		
31	12	2021
09843779		
7706470674		
94.12		
20601	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "Эксперт-Налоги-Аудит-Консалдинг"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ИНН _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ОГРН/ОГРНИП _____

ИНН	7702277278
ОГРН/ ОГРНИП	1027700065106

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	1084	5793	9167
	в том числе:				
5100	нематериальные активы организации		963	5672	9098
5180	приобретение нематериальных активов		121	121	69
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200	Основные средства	1150	580	470	470
	в том числе:				
5201	основные средства организации		580	470	470
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
5300	Финансовые вложения	1170	-	-	673
	в том числе:				
5301	ценные бумаги		-	-	673
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	1664	6263	10310
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	1
	в том числе: сырье, материалы и другие				

	аналогичные ценности		-	-	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5510	Дебиторская задолженность	1230	15071	12005	10294
	в том числе:				
5511	расчеты с поставщиками и подрядчиками		4655	4735	3750
5515	расчеты по социальному страхованию и обеспечению		49	87	55
5513	расчеты по налогам и сборам		73	68	37
5514	расчеты с подотчетными лицами		1	-	-
5512	расчеты с разными дебиторами и кредиторами		10293	7108	6452
5517	расчеты с персоналом организации по прочим операциям		-	1	-
5516	расчеты с персоналом по заработной плате		-	6	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2498	1282	1023
	в том числе:				
5306	долговые ценные бумаги		2498	1282	1023
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	136	1151	35
	в том числе :				
	расчетные счета		23	1151	35
	расчетный счет в доверительном управлении		113	-	-
	валютные счета		-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	96	158	102
	в том числе:				
	расходы будущих периодов		96	158	102
	Итого по разделу II	1200	17801	14596	11455
	БАЛАНС	1600	19465	20859	21765

Пояснения 1	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Целевые средства	1350	3196	3173	2922
	в том числе:				
	неиспользованные средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации		3196	3173	2922
	чистая прибыль(убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной		-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	1543	6142	9569
	Резервный и иные фонды	1370	2517	2267	1733
	в том числе:				
	компенсационный фонд		2517	2267	1733
	Итого по разделу III	1300	7256	11582	14224
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	2317
	в том числе :				
	долгосрочные займы		-	-	2317
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	2317
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	2856	2661	20
	в том числе:				
	краткосрочные займы		2796	2643	-
	проценты по краткосрочным займам		60	18	-
	проценты по долгосрочным займам		-	-	20
5560	Кредиторская задолженность	1520	8021	5473	4554
	в том числе:				
5561	поставщики и подрядчики		5185	4561	2939
5562	задолженность по налогам и сборам		1	98	368
5563	задолженность перед государственными внебюджетными фондами		983	519	533
5564	задолженность перед персоналом организации		134	9	246
5568	прочая задолженность перед персоналом организации		12	-	-
5567	расчеты с подотчетными лицами		47	-	-
5566	прочие кредиторы		1659	286	468
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1332	1143	650
	в том числе :				
	резерв на оплату отпусков		1332	1143	650
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	12209	9277	5224
	БАЛАНС	1700	19465	20859	21765

Руководитель

 (подпись)

Ковшевный В.В.
 (расшифровка подписи)

" 01 марта 20 22 г.

Отчет о целевом использовании полученных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря _ 20 21 _ г.

Организация Ассоциация НСРО "РУСЛОМ.КОМ" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Деятельность профессиональных членских организаций _____ по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Ассоциации (союзы)
экономического взаимодействия субъектов Российской Федерации /частная
собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Коды	
0710003	
09843779	
7706470674	
94.12	
20601	16
384	

Наименование показателя	Код	январь-	январь-
		За декабрь	За декабрь
		20 21 г. ¹	20 20 г. ¹
Остаток средств на начало отчетного года	6100	3172	2922
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	1450	4150
Членские взносы	6215	25895	28625
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	15390	10573
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	1422	1019
в том числе:			
доходы в виде восстановления резерва по сомнительным долгам		341	265
доходы в виде восстановления оценочных обязательств		48	91
курсовые разницы		17	96
доходы в виде прибыли от доверительного управления средствами компенсационного фонда		13	37
доходы в виде начисленных процентов по ценным бумагам		46	45
доходы от погашения и переоценки ценных бумаг		957	-
доходы от списания кредиторской задолженности		-	485
Всего поступило средств	6200	44157	44367
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(8085)	(10676)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(6671)	(2111)
иные мероприятия	6313	(1414)	(8565)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(30803)	(27407)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(22047)	(20282)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(101)	(6)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(427)	(769)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(7021)	(5336)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(1)	(-)
прочие	6326	(1206)	(1014)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(154)	(228)
Прочие	6350	(5091)	(5806)
в том числе:			
отчисления в резерв по сомнительным долгам		(3165)	(4310)
списание просроченной дебиторской задолженности		(75)	(12)
расходы по погашению и переоценке ценных бумаг		(989)	(-)
прочие		(603)	(1230)

консалтинговые услуги		(259)	(254)
Всего использовано средств	6300	(44133)	(44117)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	3196	3172

Руководитель

Ковшевный В.В.
(расшифровка подписи)

" 01 " марта 20 21 г



Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

(в ред. Приказов Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)**Отчет о финансовых результатах**за период с 01 января по 31 декабря 20 21 г.Ассоциация "Национальная саморегулируемая организация предприятий
по обращению с ломом металлов, отходами производства и
потребления"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Деятельность профессиональных членских организаций

Организационно-правовая форма/форма собственности Ассоциация (союзы)

экономического воздействия субъектов Российской Федерации/ Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2021
09843779		
7706470674		
94.12		
20601	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь	За январь-декабрь
			20 <u>21</u> г. ³	20 <u>20</u> г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	99	129
	в том числе: проценты по государственным ценным бумагам		99	129
	Проценты к уплате	2330	(24)	(25)
	в том числе: проценты у уплате		(24)	(25)
	Прочие доходы	2340	1279	998
	в том числе: доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке		957	986
	прочие операционные доходы		-	12
	Доходы от вложений в ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг		224	-
	Корректировка финансовых вложений (положительная)		98	-
	Прочие расходы	2350	(1320)	(1019)
	в том числе: прочие операционные расходы		(6)	(29)
	расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающихся на организованном рынке		(982)	(990)
	Расходы от выбытия ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг		(226)	(-)
	Корректировка финансовых вложений (отрицательная)		(106)	(-)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	34	83
	Налог на прибыль ⁷	2410	(10)	(15)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(10)	(15)

отложенный налог на прибыль	2412	-	-
Прочее	2460	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	24	68

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 21 г. ³	За январь-декабрь 20 20 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷		-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	24	68
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Ковшевный В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 01 " марта 20 21 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь **2021**

		Коды		
		0710005		
		31	12	2021
		09843779		
		7706470674		
		94.12		
		20601	16	
		384		

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Организация АССОЦИАЦИЯ "НАЦИОНАЛЬНАЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ПРЕДПРИЯТИЙ ПО ОБРАЩЕНИЮ С ЛОМОМ МЕТАЛЛОВ, ОТХОДАМИ ПРОИЗВОДСТВА И ПОТРЕБЛЕНИЯ" по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
Ассоциации (союзы) экономического взаимодействия субъектов Российской Федерации /Частная собственность по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>21</u> г. ¹	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>20</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	38364	42349
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления (членские взносы и прочие средства целевого финансирования)	4119	38313	39585
прочие поступления	4119	51	2764
Платежи - всего	4120	(38295)	(40308)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(14284)	(14683)
в связи с оплатой труда работников	4122	(17383)	(15896)
процентов по долговым обязательствам	4123	(44)	(74)
налога на прибыль организаций	4124	(110)	(294)
платежи в бюджет и внебюджетные фонды	4125	(4280)	(4250)
прочие платежи	4129	(2194)	(5111)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	69	2041

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 21 г. ¹	За январь-декабрь 20 20 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2498)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
размещение средств в доверительное управление	4225	(2498)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2498)	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3991	1600
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3991	1600
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 21 г. ¹	За январь-декабрь 20 20 г. ²
Платежи - всего	4320	(3838)	(1274)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()	()
распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()	()
других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3838)	(1274)
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	153	326
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2276)	2367
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода в том числе:			
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода в том числе:	4450	2433	35
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода в том числе:			
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода в том числе:	4500	136	2433
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(21)	31

Руководитель



(подпись)

Ковшевный В.В.

(расшифровка подписи)

" 01 " марта 20 22 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

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)

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

**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		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		убыток от обесценения	пересценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация			
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 QIWI-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.base.ruslcom.com	51121	за 20 20 г. ¹	1060	(-)	-	(-)	-	(-)	-	1060	(-)
ПО по системе учета и аналитики данных по перевозкам лома по ж/д и данным о пересечении границы	51021	за 20 21 г. ¹	217	(-)	-	(217)	-	(-)	-	-	(-)
	51121	за 20 20 г. ¹	217	(-)	-	(-)	-	(-)	-	217	(-)
ПО по системе учета и металлолома и вторичного металлического 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 19 г. ⁵	
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	часть стоимости, списанной на расходы
						часть стоимости, списанной на расходы	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	
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	-	(-)	-
	5190	за 20 20 г. ²	69	225	(-)	121
в том числе:	5181	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	-
Регистрация Товарного знака "РУС.ДОМ.КОМ"	5191	за 20 20 г. ²	69	104	(-)	-
в том числе:	5182	за 20 21 г. ¹	121	-	(-)	-
ПО ДИРЕКТУМ	5192	за 20 20 г. ²	-	121	(-)	121
					(-)	121

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	пересценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
			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 21 г. ¹	470	(256)	110	(-)	(-)	(120)	(-)	(-)	580	(376)		
	5210	за 20 20 г. ²	470	(131)	-	(-)	(-)	(125)	(-)	(-)	470	(256)		
в том числе:	5201	за 20 21 г. ¹	49	(40)	-	(-)	(-)	(9)	(-)	(-)	49	(49)		
	5211	за 20 20 г. ²	49	(30)	-	(-)	(-)	(10)	(-)	(-)	49	(40)		
в том числе:	5202	за 20 21 г. ¹	95	(87)	-	(-)	(-)	(8)	(-)	(-)	95	(95)		
	5212	за 20 20 г. ²	95	(56)	-	(-)	(-)	(31)	(-)	(-)	95	(87)		
в том числе:	5203	за 20 21 г. ¹	61	(13)	-	(-)	(-)	(12)	(-)	(-)	61	(25)		
	5213	за 20 20 г. ²	61	(1)	-	(-)	(-)	(12)	(-)	(-)	61	(13)		
в том числе:	5204	за 20 21 г. ²	57	(13)	-	(-)	(-)	(11)	(-)	(-)	57	(24)		
	5214	за 20 20 г. ²	57	(1)	-	(-)	(-)	(12)	(-)	(-)	57	(13)		
в том числе:	5205	за 20 21 г. ²	133	(78)	-	(-)	(-)	(45)	(-)	(-)	133	(123)		
	5215	за 20 20 г. ²	133	(33)	-	(-)	(-)	(45)	(-)	(-)	133	(78)		
в том числе:	5206	за 20 21 г. ²	75	(25)	-	(-)	(-)	(15)	(-)	(-)	75	(40)		
	5216	за 20 20 г. ²	75	(10)	-	(-)	(-)	(15)	(-)	(-)	75	(25)		
в том числе:	5207	за 20 21 г. ²	-	(-)	56	(-)	(-)	(10)	(-)	(-)	56	(10)		
	5217	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)		
в том числе:	5208	за 20 21 г. ²	-	(-)	54	(-)	(-)	(10)	(-)	(-)	54	(10)		
	5218	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)		
	5230	за 20 20 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 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 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 (залог 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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷			
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-
	5311	за 20 20 г. ²	656	17	-	(656)	17	-	-	-
в том числе:	5302	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-
Облигации Минфин РФ, государственные ЦБ внутреннего займа	5312	за 20 20 г. ²	566	14	-	(566)	14	-	-	-
Облигации российских эмитентов, созданных в форме открытых акционерных обществ	5303	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-
	5313	за 20 20 г. ²	90	3	-	(90)	3	-	-	-
Краткосрочные - всего	5306	за 20 21 г. ¹	1276	6	2438	(1194)	(21)	2	(9)	(22)
	5316	за 20 20 г. ²	1002	21	1264	(990)	(22)	7	-	6
в том числе:	5305	за 20 21 г. ¹	1174	6	502	(1194)	(21)	2	(42)	(55)
Облигации Минфин РФ, государственные ЦБ внутреннего займа	5315	за 20 20 г. ²	990	21	1174	(990)	(22)	7	-	6
Облигации российских эмитентов, созданных в форме открытых акционерных обществ	5307	за 20 21 г. ¹	102	-	-	(-)	(-)	-	5	5
	5317	за 20 20 г. ²	12	-	90	(-)	(-)	-	-	-
Инвестиционные паи	5308	за 20 21 г. ¹	-	-	1936	(-)	(-)	-	28	28
	5318	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 21 г. ¹	1276	6	2438	(1194)	(21)	2	(9)	(22)
	5310	за 20 20 г. ²	1658	38	1264	(1646)	(32)	-	-	6

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 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 сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) [§]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [§]		списание на финансовый результат [§]	восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
	5521	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - 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 (счет 60)	5531	за 20 20 г. ²	3750	(-)	5119	-	(4134)	(-)	-	4735	(-)		
обязательства членов Ассоциации по уплате членских взносов и прочих дебиторов (счет 76)	5512	за 20 21 г. ¹	20372	(13264)	24365	-	(23272)	(-)	-	21465	(11172)		
	5532	за 20 20 г. ²	23452	(17000)	22438	-	(25518)	(-)	-	20372	(13264)		
расчеты по налогам и сборам (счет 68)	5513	за 20 21 г. ¹	68	(-)	2275	-	(2270)	(-)	-	73	(-)		
	5533	за 20 20 г. ²	37	(-)	2061	-	(2030)	(-)	-	68	(-)		
расчеты с персоналом (счет 71)	5514	за 20 21 г. ¹	-	(-)	18	-	(17)	(-)	-	1	(-)		
	5534	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)		
расчеты по социальному страхованию и обеспечению (счет 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)	(-)	-	-	(-)		

	5536	за 20 20 г. ²	-	(-)	12504	-	(12498)	(-)	-	-	6	(-)
оплате труда (счет 70)	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	(-)
Итого	5500	за 20 21 г. ¹	25269	(13264)	40387	-	(39413)	(-)	-	X	26243	(11172)
	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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долгосрочную задолженность		
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 (счет 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	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	
обязательство перед персоналом по прочим операциям (счет 73)	5568	за 20 21 г. ¹	-	12	-	(-)	(-)	(-)	-	
	5588	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	12	
Итого	5550	за 20 21 г. ¹	5473	19912	-	(17364)	(-)	(-)	8021	
	5570	за 20 20 г. ²	4554	16732	-	(15813)	(-)	(-)	5473	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 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 НСРО «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 НСРО «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 – Ковшевный 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;

- списание просроченной дебиторской задолженности по уплате добровольных взносов членом 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, находящихся 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 членом 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").

- 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.