

**ПЕТЕРБУРГ
КОНСУЛЬТАНТ**
аудиторская фирма

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о
годовой бухгалтерской отчетности**

**Ассоциации Отечественных производителей приборов учета
«Метрология Энергосбережения»**

за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству и членам
Ассоциации Отечественных производителей приборов учета
«Метрология Энергосбережения»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации Отечественных производителей приборов учета «Метрология Энергосбережения» (ОГРН - 1057746173660), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учётной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации Отечественных производителей приборов учета «Метрология Энергосбережения» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Ассоциации Отечественных производителей приборов учета «Метрология Энергосбережения» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, ответственных за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство Ассоциации Отечественных производителей приборов учета «Метрология Энергосбережения» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

*Аудиторское заключение Ассоциации Отечественных производителей приборов учета
«Метрология Энергосбережения» за 2021 год*

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные за корпоративное управление Ассоциации Отечественных производителей приборов учета «Метрология Энергосбережения» несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аudit годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы

*Аудиторское заключение Ассоциации Отечественных производителей приборов учета
«Метрология Энергосбережения» за 2021 год*

*Общество с ограниченной ответственностью
«Петербург-Консультант-Аудиторская фирма»*

основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, ответственными за корпоративное управление Ассоциации Отечественных производителей приборов учета «Метрология Энергосбережения», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

А.А. Кузьмина

Генеральный директор

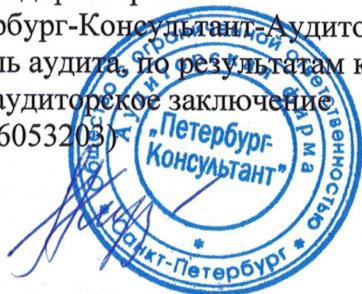
ООО «Петербург-Консультант-Аудиторская фирма»

Руководитель аудита, по результатам которого

составлено аудиторское заключение

(ОРНЗ 21206053203)

(подпись)



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью

«Петербург-Консультант-Аудиторская фирма»,

194044, Санкт-Петербург, ул. Тобольская, дом 12,

ОРНЗ 11206028913

«11» апреля 2022 года

Аудиторское заключение Ассоциации Отечественных производителей приборов учета

«Метрология Энергосбережения» за 2021 год

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

4.2. Запасы в запое

Наименование показателя		Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - Всего		5440	-	-	-
В том числе:					
Запасы, находящиеся в запое по договору - Всего		5441	-	-	-
В том числе:		5445	-	-	-
		5446	-	-	-



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	
			поступление	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из кредиторской в краткосрочно-задолженность	перевод из кредиторской в краткосрочно-задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	551	-	28	12	(416)	-	175
в том числе:	5530	за 2020г.	751	-	358	-	(574)	-	11
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	(12)	12	-	-	-	-
Авансы выданные	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5512	за 2021г.	22	30	-	(19)	-	-	34
	5532	за 2020г.	33	18	-	(29)	-	-	22
	5513	за 2021г.	529	10	-	(338)	-	-	141
	5533	за 2020г.	718	340	-	(545)	-	11	5
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	529
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5500	за 2021г.	551	28	12	(416)	-	X	-
	5520	за 2020г.	751	-	358	-	(574)	-	11
								5	551

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. учтенная по условиям договора	На 31 декабря 2020 г. учтенная по условиям договора	На 31 декабря 2020 г. балансовая стоимость	На 31 декабря 2020 г. учтенная по условиям договора	На 31 декабря 2019 г. балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

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 долгосро- краткосро- чно задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат
в том числе:							
кредиты	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-
займы	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-
прочая	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего							
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-
авансы полученные	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-
кредиты	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-
займы	5560	за 2021 г.	251	60	(150)	-	-
	5580	за 2020 г.	198	119	(83)	11	5
прочая	5561	за 2021 г.	166	48	(101)	-	113
	5581	за 2020 г.	87	106	(37)	5	166
Итого	5562	за 2021 г.	(3)	-	-	-	(3)
	5582	за 2020 г.	(3)	-	-	-	(3)
	5563	за 2021 г.	49	12	(10)	-	51
	5583	за 2020 г.	71	-	(22)	-	49
	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5566	за 2021 г.	39	-	(39)	-	-
	5586	за 2020 г.	43	13	(24)	6	39
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5550	за 2021 г.	251	60	(150)	-	161
	5570	за 2020 г.	198	119	(83)	11	5

Наименование показателя
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	106	60
Расходы на оплату труда	5620	2 351	2 622
Отчисления на социальные нужды	5630	704	632
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	871	497
Итого по элементам	5660	4 032	3 811
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.)	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	4 032	3 811

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывая фактическую себестоимость товаров



Руководитель
Казанов Юрий Николаевич
(подпись) 
Государственное агентство по таможенному и налоговому администрированию
Государственная таможенная служба Российской Федерации

24 февраля 2022 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	Ассоциация Энергосбережения	Форма по ОКУД 0710003
Идентификационный номер налогоплательщика	Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции	Дата (число, месяц, год) 31 12 2021
Вид экономической деятельности	Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКПО 76051738
Организации (союзы)	/ Частная собственность	ИИН 7722537598
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 71.12.6

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Членские, добровольные, вступительные взносы	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Целевые взносы	Компенсационный фонд СРО	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2019 г.	3100	1156	-	100	205	-	1 461
<u>За 2020 г.</u>	<u>3210</u>	<u>3 680</u>	<u>-</u>	<u>15</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3 695</u>
Увеличение капитала - всего:							
В том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
прирост стоимости НМА	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	-
увеличение взносов за счет прибыли	3216	-	-	-	-	-	-
поступление взносов	3217	3 680	-	-	15	-	3 695
Уменьшение капитала - всего:	3220	4 071	-	-	-	15	4 086
В том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	15	15
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
списание взносов выбывших членов	3224	260	-	-	X	-	260
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
списание расходов за счет взносов	3226	3 811	-	-	-	-	3 811
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	765	-	-	100	220	(15)
							1 070

Наименование показателя	Код	Членские, добровольные, вступительные взносы	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Целевые взносы	Компенсационный фонд СРО	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	765	-	100	220	(15)	1 070
<u>За 2021 г.</u>							
<u>Увеличение капитала - Всего:</u>							
в том числе: чистая прибыль	3310	3 092	-	-	10	-	3 102
прирост стоимости НМА доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3311	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3312	X	X	-	X	-	-
на уменьшение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
восстановление взносов	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение взносов за счет прибыли	3315	237	-	-	-	-	237
поступление взносов	3316	-	-	-	-	-	-
уменьшение капитала - Всего:	3317	2 855	-	-	10	-	2 865
в том числе: убыток	3320	3 706	-	-	-	55	3 761
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	55	55
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
списание взносов выйших членов	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
списание расходов за счет взносов	3326	3 706	-	-	-	-	3 706
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	X	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	-	X	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	151	-	100	230	(70)	411

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019г.
Целевой капитал	3600 411	1 070	1 461	

Руководитель
Юрий Николаевич Казанов



"24" февраля

2022 года

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
Ассоциации ОППУ «Метрология Энергосбережения» за 2021 год

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «07» февраля 2005 года

ИНН: 7722537598

КПП: 783901001

ОГРН 1057746173660

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало.

Основной вид деятельности ассоциации – некоммерческая деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции.

Высшим органом управления является Общее собрание участников Ассоциации.

Постоянно действующим коллегиальным органом управления является Совет Ассоциации.

Единоличным исполнительным органом является Президент Ассоциации.

Деятельность осуществлялась на протяжении всего периода 2021 года и была направлена:

1. Некоммерческая деятельность за счет членских, вступительных, добровольных и целевых взносов.
2. Коммерческая деятельность – получение дохода, с последующим отнесением прибыли на доходы по основному виду деятельности

В 2015 году ассоциация получила статус саморегулируемой организации. Количество членов СРО на 31.12.2021 составляет 25 (двадцать пять). Размер Компенсационного фонда на 31.12.2021 составляет 230 000 (двести тридцать тысяч) рублей. Взнос в компенсационный фонд 5000 (пять тысяч) рублей (Решение общего собрания Некоммерческого партнерства от 09.04.2013 года).

Компенсационный фонд в размере 230 000 (двести тридцать тысяч) рублей размещен на депозитном счете Филиала «Центральный» Банка ВТБ (ПАО), сроком на 12 месяцев.

На основании решения Внеочередного общего собрания Ассоциации от 17.08.2021 года (Протокол №2 от 17.08.2021 г.) Президентом Ассоциации является Казанов Юрий Николаевич. В соответствии с Уставом полномочия Президент Ассоциации выбирается на три года.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 3 человека.

2. Информация о взаимозависимых лицах.

Являясь некоммерческой организацией, Ассоциация ОППУ «Метрология Энергосбережения» не имеет бенефициарных владельцев.

3. Доходы за счет поступления взносов и целевых средств.

В 2021 году доходы от поступления взносов составили 3 102 000 рублей.

Вид взносов	2021 год	2020 год
Членские взносы	2 010 000	2 530 000
Добровольные взносы	835 000	1 135 000
Вступительные взносы	10 000	15 000
Взносы в компенсационный фонд СРО	10 000	15 000
Взносы, поступившие по решению суда	237 000	---
Итого	3 102 000	3 695 000

Размер ежемесячных взносов в 2021 году составил:

Членские взносы членов совета Ассоциации	15 000 руб.
Членские взносы действительных членов	15 000 руб.
Членские взносы ассоциированных членов	5 000 руб.
Добровольный взносы членов совета Ассоциации	5 000-25 000 руб.
Добровольные взносы действительных членов	15 000 руб.

В сравнении с 2020 годом размер взносов не изменился.

На основании Решения Общего собрания Ассоциации от 17.11.2016 года размер членского взноса ассоциированных членов составил 5000 (пять тысяч) рублей.

На основании Протокола Совета Ассоциации от 11.01.2016 года размер Добровольного взноса членов совета Ассоциации носит дифференцированный характер и зависит от количества привлеченных в Ассоциацию новых членов.

На основании Протокола Совета Ассоциации от 25.05.2019 года размер Дополнительного добровольного взноса для членов Совета Ассоциации 32000 (тридцать две тысячи) рублей. Начисление взноса производилось ежемесячно в период с 01.07.2019 года по 31.12.2019 года.

В 2021 были поданы иски в Арбитражный суд города Санкт-Петербург на АО «Взлет», ООО «ТД Взлет», ООО «Завод Взлет», ЗАО ИТЦ «Взлет». На этом основании в бухгалтерском учете были восстановлены списанные в 2020 году взносы выбывших членов Ассоциации в сумме 237 000 рублей. Из них:

Наименование организации	Вид взносов	Сумма
АО «Взлет»	Членские взносы ассоциированных членов	20 000
ООО «ТД Взлет»	Членские взносы ассоциированных членов	20 000
ООО «Завод Взлет»	Членские взносы ассоциированных членов	20 000
ЗАО ИТЦ «Взлет»	Членские взносы членов Совета	60 000
	Добровольные взносы	85 000
	Дополнительный добровольный взнос	32 000

Поступление взносов за прошлые отчетные периоды составило:

	2020	2019	2018
Членские взносы	2 530 000	2 580 000	2 590 000
Добровольные взносы	1 135 000	740 000	660 000
Дополнительные добровольные взносы	----	1 216 000	----
Вступительные взносы	15 000	5 000	10 000
Взносы в компенсационный фонд СРО	15 000	5 000	10 000

4. Доходы за счет реализации услуг

Доходы от коммерческой деятельности в 2021 году составили 187 349 руб. Из них:

- Участие в 44-й научно-практической конференции "Коммерческий учет энергоносителей". 168 000 руб.
- Проценты по депозиту 7 331 руб.
- Проценты за неправомерное использование чужими денежными средствами 12 018 руб.

Доходы за прошлые отчетные периоды составили:

- 2020 год -- 22 894 руб.;
- 2019 год -- 767 550 руб.;
- 2018 год -- 695 000 руб.

5. Расходы, связанные с осуществлением некоммерческой деятельности

В 2021 году расходы, связанные с основным видом деятельности составили 3 706 116 руб.

Расходы	2021 год	2020 год
Заработкая плата сотрудников	2 321 424	2 622 392
Налоги, взносы	694 766	632 269
Материальные расходы	92 297	60 384
Прочие расходы	597 630	755 281
Из них:		
Аренда помещений	244 800	243 060
Мобильная связь, интернет, ЭДО	54 442	64 584
Командировочные расходы	----	43 743
Юридические услуги (с учетом возмещения)	195 750	109 000
Поддержка и обслуживание сайта	13 491	29 778
Почтовые расходы	5 346	1 069
Ремонт и обслуживание оргтехники	500	650
Государственная пошлина (с учетом возмещения)	8 200	3 400
Проведение мероприятий (собраний)	75 100	----
Списание взносов выбывших членов	----	260 000
Итого	3 706 116	4 070 329

Все расходы обоснованы и соответствуют смете на 2021 год.

В 2021 году было принято решение о подаче исков в Арбитражный суд города Санкт-Петербург о взыскании с АО «Взлет», ООО «ТД Взлет», ООО «Завод Взлет», ЗАО ИТЦ «Взлет» неоплаченных взносов, оплате государственной пошлины, неустойки, процентов за неправомерное пользование чужими денежными средствами и расходов на оплату услуг представителя. Все претензии были удовлетворены.

Расходы по статьям «юридические услуги» и «государственная пошлина» были компенсированы за счет сумм предъявленных к возмещению. Из них были возмещены:

Государственная пошлина

12 544 руб.

Юридические услуги

100 000 руб.

Т.к. организация не ведет производственную деятельность, все затраты по оплате труда (заработкая плата и налоги), как по некоммерческой, так и по коммерческой деятельности, в размере 2 847 202 (два миллиона восемьсот сорок семь тысяч двести два) рубля относятся к управляющему персоналу.

6. Расходы, связанные с осуществлением коммерческой деятельности

В течение 2021 года Ассоциацией были организованы и проведены следующие мероприятия:

1. 44-я научно-практическая конференция «Коммерческий учет энергоносителей» 21 апреля 2021 года.

Расходы, связанные с коммерческой деятельности в 2021 году составили 242 244 руб.

Расходы	2021 год	2020 год
Заработка плата	30 000	----
Налоги, взносы	9 060	----
Материальные расходы	13 233	----
Организация мероприятий	161 121	1 800
Прочие расходы	28 830	----
Из них:		
Затраты на обслуживание счетов в банках	23 910	39 914
Налог на доходы (6%)	5 620	1 374
Прочие внереализационные расходы	----	----
Итого	242 244	38 088

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды, составили:

- 2019 год – 767 471 руб.;
- 2018 год – 607 046 руб.

В 2021 году по результатам коммерческой деятельности был получен убыток в размере 54 207 рублей 72 копейки. На основании Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66Н нераспределенного убытка некоммерческой организации в балансе быть не должно. Данный убыток отнесен на счет 86 по отдельной аналитической статье «Прибыль/убыток от коммерческой деятельности».

7. Информация о допущении непрерывности деятельности предприятия.

Бухгалтерская отчетность Ассоциации подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности. Ассоциация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

8. События после отчетной даты.

Событий, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, нет.

9. Оценочные обязательства

На 31.12.2020 года резерв по сомнительным долгам составлял 0,00 руб. В 2021 году резерв по сомнительным долгам не формировался. В 2021 году просроченная задолженность с истекшим сроком исковой давности составила 0,00 рублей.

На 31.12.2020 остаток оценочного обязательства по вознаграждениям работникам составил 0,00 рублей; по страховым взносам – 00,00 рублей. В 2021 был создан резерв в размере 345 754,00 по вознаграждениям работникам, 155 299,00 рублей

– по страховым взносам. На 31.12.2021 остаток оценочного обязательства по вознаграждению работникам составил 190 455,00 рублей, по страховым взносам – 56 651,00 рубль. Остатки оценочных обязательств переносятся на 2022 год.

Период	Остаток резерва на начало года		Сумма резерва начисленная		Сумма резерва списанная		Остаток резерва на конец года	
	Оплата труда	Страховые взносы	Оплата труда	Страховые взносы	Оплата труда	Страховые взносы	Оплата труда	Страховые взносы
2020 год	84034,00	29502,00	216514,00	57209,00	300548,00	86711,00	00,00	00,00
2021 год	00,00	00,00	345754,00	103551,00	155299,00	46900,00	190455,00	56651,00

10. Расчеты по налогу, связанному с применением упрощенной системы налогообложения

С 01.01.2012 года организация применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения «доходы» (Заявление Форма № 26.2-1 от 29.11.11, Информационное письмо Форма № 26.2-7 МИ ФНС № 8 по СПб № 39 от 03.02.2012 г.). Ставка налога на в 2021 году составила 6%.

Начисленные и оплаченные суммы налогов и взносов с фонда оплаты труда сотрудников, занятых в проведении мероприятий (коммерческая деятельность), составили 9 060,00 рублей. Расход, уменьшающий налогооблагаемую базу в 2021 году, составил 5 040,00 рублей.

11. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Ассоциации на 2021 год утверждена Приказом № 1 от 30 декабря 2020 г.

Основные положения Учетной политики на 2021 год:

1. Оценка всех групп материально-производственных запасов ведется на счете 10 по фактической себестоимости.
2. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по средней себестоимости.
3. Основные средства, используемые в основной (некоммерческой деятельности), амортизации не подлежат. Амортизация по всем группам основных средств, используемых в коммерческой деятельности, ведется линейным методом. В 2021 году основные средства, используемые как в некоммерческой, так и в коммерческой деятельности, на балансе организации отсутствуют.

4. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается с учетом ОКОФ ОК 013-2014 (СНС 2008).
5. Затраты на управление при ведении коммерческой деятельности учитываются на счете 20 и включаются в себестоимость продукции (услуг).

12. Информация о некорректирующих событиях после отчетной даты.

В период подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности возникли существенные негативные явления в мировой экономике, обусловленные объявленной пандемией коронавируса (COVID-19). В настоящее время указанные обстоятельства не оказывают негативного влияния на текущее финансовое положение Ассоциации. Вместе с тем руководство Ассоциации контролирует ситуацию и активно предпринимает все необходимые меры для минимизации потенциальных негативных последствий и поддержки устойчивости развития Ассоциации в создавшихся условиях.

Президент Ассоциации


Казанов Ю.Н.

Главный бухгалтер


Николаева С.Б.



та

Прошито, пронумеровано
и скреплено печатью №

