

АССОЦИАЦИЯ КОННО-СПОРТИВНЫХ ТОТАЛИЗАТОРОВ
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 год

1 Общие сведения

1.1 Общая информация

Ассоциация конно-спортивных тотализаторов, (далее - Ассоциация»), является некоммерческой корпоративной организацией, основанной на членстве, объединяющей субъекты предпринимательской деятельности по организации и проведению азартных игр в тотализаторе.

Полное наименование: Ассоциация конно-спортивных тотализаторов

Сокращенное наименование: Ассоциация Тотализаторов

Внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 27 октября 2014г. за основным государственным регистрационным номером 1147799017035

Юридический адрес: 125284, г. Москва, ул. Беговая, д. 22

Почтовый адрес: 125284, г. Москва, ул. Беговая, д.22

Цели и предмет деятельности

Целью создания Ассоциации является координация предпринимательской деятельности членов Ассоциации, обеспечение защиты прав членов Ассоциации, представление и защита их общих, в том числе профессиональных, интересов в государственных и иных органах, международных организациях, реализация совместных программ.

Предметом деятельности Ассоциации является:

- регулирование деятельности членов Ассоциации по организации и проведению азартных игр в тотализаторе;
- обеспечение благоприятных условий членам Ассоциации при осуществлении ими предпринимательской и профессиональной деятельности.

Численность работников Ассоциации составила 4 человека по состоянию на 31.12.2015г.

1.2 Филиалы (структурные подразделения)

Обособленных подразделений в отчетный период Ассоциация не создавала.

1.3 Информация об органах управления

1.3.1. Органами управления Ассоциации являются:

- общее собрание членов Ассоциации - высший орган Ассоциации;
- постоянно действующий коллегиальный орган управления - Совет Ассоциации;
- единоличный исполнительный орган Ассоциации - Генеральный директор.

Генеральным директором Ассоциации является Зайцев Д.С. (Протокол № 2 внеочередного Общего собрания членов Ассоциации конно-спортивных тотализаторов от 20.01.2015г.)

2 Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, и подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов. В соответствии с п.3 ст.15 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», первым отчетным годом явился период с даты государственной регистрации 27.10.2014г. по 31.12.2015г.

Ассоциация применяет общую систему налогообложения.

2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Ассоциации ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением.

Бухгалтерский учет в Ассоциации в отчетный период велся автоматизировано.

Ассоциация применяет общую систему налогообложения.

Ассоциация отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4 Основные средства

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, относятся к объектам ОС если его стоимость превышает 40 000 рублей.

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

2.5 Материально-производственные запасы

В состав материально-производственных запасов (МПЗ) включаются материалы для управленческих нужд Ассоциации. Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, стоимость которых за единицу не превышает 40000,0 руб., учитываются в составе МПЗ.

2.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Ассоциации, связанные с формированием компенсационного фонда, а также членские взносы (ежемесячные и вступительные) отнесены к денежным потокам от текущих операций.

2.7 Расходы по обычным видам деятельности

Расходами Ассоциации являются расходы на содержание аппарата управления. Расходы осуществляются в соответствии со сметой Ассоциации конно-спортивных тотализаторов, утвержденной Протоколом № 2 от 20.01.2015г. внеочередного Общего собрания членов ассоциации. Расходы принимаются в денежном выражении по начислению, с ежемесячным списанием за счет средств целевого финансирования, учитываемых на счете 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления».

2.8 Дебиторская задолженность

Ассоциация ведет учет расчетов в разрезе оснований возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Резерв по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга.

2.9 Целевое финансирование

Учет поступления и использование средств целевого финансирования в виде членских взносов (вступительных и ежемесячных) ведется на счете 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» и отражается в бухгалтерском балансе по строке 1350 «Целевые средства».

Учет поступления и использование средств компенсационного фонда учитывается на счете 82.01 «Резервы образованные, в соответствии с законодательством и отражается в бухгалтерском балансе по строке 1370 «Резервы и иные целевые фонды».

Остаток неизрасходованных средств целевого финансирования переходит на следующий год.

2.10 Изменение учетной политики

Ассоциация не планирует внесение существенных изменений учетной политики на 2016 год.

3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Основные средства

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств в отчетном периоде, не приобретались.

3.2 Материальные запасы

В составе материально-производственных запасов (МПЗ) учтены материалы для управленческих нужд Ассоциации, а также активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, стоимость которых за единицу не превышает 40000,0 руб.

3.3 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в сумме 226,0 тыс. руб. сформирована авансовыми расчетами с поставщиками.

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составляет 115 703,0 тыс. руб., из них:

- Остаток денежных средств на расчетных счетах - 628,2 тыс. руб.
- Остаток денежных средств на счетах для учета средств компенсационного фонда - 115 074,5 тыс. руб.

3.5 Капитал

В разделе III бухгалтерского баланса по строке 1350 отражен остаток средств целевого финансирования в размере 856,0 тыс. руб.

По строке 1250 отражен остаток средств компенсационного фонда в размере 115 060,0 тыс. руб. В отчетный период поступило взносов - 190 000,0 тыс. руб. Выплачено - 75 000,0 тыс. руб. Чистая прибыль в размере 59,6 тыс. руб., полученная от размещения средств компенсационного фонда на депозите присоединена к компенсационному фонду Ассоциации.

В Отчете об изменениях капитала, поступление и использование средств целевого финансирования отражается по стр. 3313 и 3320 соответственно, в совокупности со средствами компенсационного фонда.

3.6 Кредиты и займы

Кредитные средства не привлекались.

3.7 Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Кредиторская задолженность составляет 15,0 тыс. руб. за приобретенные услуги.

3.8 Доходы и расходы

Всего за отчетный период поступило:

- вступительные взносы - 625,0 тыс. руб.;
- членские взносы 6090,0 тыс. руб.;

Израсходовано:

- заработная плата -4198,0 тыс. руб.;
- приобретение инвентаря и иного имущества - 234,0 тыс. руб.
- прочие расходы на содержание аппарата управления - 1427,0 тыс. руб.

3.9 Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Ассоциацией не принимались решения по прекращению деятельности. Прекращение деятельности в обозримом будущем не предполагается.

Генеральный директор

Д.С. Зайцев

Главный бухгалтер

Ю.В. Рынденкова

20 марта 2016г.



Информация об исполнении государственного (муниципального) задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) по договору № 10/12 от 2012 года

И.С. Яковлев

Ю.В. Романов

Генеральный директор

Генеральный директор

Исполнитель



Пронумеровано,
прошнуровано
и скреплено печатью
листов *38 (тридцать восемь)*
(подпись)

Ирина Викторовна