

1-1- Общие сведения

1.1. Общие сведения

**АССОЦИАЦИЯ КОННО-СПОРТИВНЫХ ТОТАЛИЗАТОРОВ**

Полное наименование: Ассоциация конно-спортивных тотализаторов

Краткое наименование: Ассоциация Тотализаторов

Адрес в Едином государственном реестре юридических лиц

Адрес в Едином государственном реестре юридических лиц: 125041, Москва, ул. Мясницкая, д. 25

Адрес в Едином государственном реестре юридических лиц: 125041, Москва, ул. Мясницкая, д. 25

Адрес в Едином государственном реестре юридических лиц: 125041, Москва, ул. Мясницкая, д. 25

Адрес в Едином государственном реестре юридических лиц: 125041, Москва, ул. Мясницкая, д. 25

Цель создания: создание условий для проведения конно-спортивных тотализаторов

Цель создания: создание условий для проведения конно-спортивных тотализаторов

Цель создания: создание условий для проведения конно-спортивных тотализаторов

**ПОЯСНЕНИЯ**

**К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016 год**

Цель создания: создание условий для проведения конно-спортивных тотализаторов

Цель создания: создание условий для проведения конно-спортивных тотализаторов

Цель создания: создание условий для проведения конно-спортивных тотализаторов

1.2. Факты, влияющие на финансовый результат

Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

1.3. Информация об основных средствах

1.3.1. Оценка и амортизация основных средств

Оценка и амортизация основных средств

Оценка и амортизация основных средств

Оценка и амортизация основных средств

Оценка и амортизация основных средств

Оценка и амортизация основных средств

## 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 31.12.2016г.

### 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 упрощенную систему налогообложения с первого января 2016г. В качестве объекта налогообложения выбраны доходы, уменьшенные на величину расходов. (Уведомление о переходе на упрощенную систему налогообложения по форме № 26.2-1 от 14.12.2015)

### 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 упрощенную 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 100 000 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 40 000,0 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

Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на 2017 год.

### 3.1 Основные средства

Итого: 100 000 000 руб.

### 3.2 Инвентаризация

В результате инвентаризации выявлены недостачи на сумму 100 000 руб.

### 3.3 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на сумму 100 000 руб.

### 3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Средств денежных средств на конец периода 100 000 руб.

### 3.5 Финансовые инструменты

В декабре 2016 года Общество приобрело облигации на сумму 100 000 руб. в государственном банке. Ставка по облигациям составляет 10% годовых. По состоянию на 31 декабря 2016 года стоимость облигаций составляет 100 000 руб. На конец периода стоимость облигаций составляет 100 000 руб. Кредитная организация имеет право на сумму 100 000 руб. в государственном банке. По состоянию на 31 декабря 2016 года стоимость облигаций составляет 100 000 руб. На конец периода стоимость облигаций составляет 100 000 руб. Увеличение стоимости облигаций на сумму 100 000 руб. признано в качестве финансового результата на сумму 100 000 руб.

### 3.6 Авансы

В декабре 2016 года Общество получило авансы на сумму 100 000 руб.

По состоянию на 31 декабря 2016 года сумма авансов составляет 100 000 руб.

Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на 2017 год.

### 3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

#### 3.1 Основные средства

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств в отчетном приняты на баланс в сумме 152 295 руб.

#### 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 40 000,0 руб.

#### 3.3 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в сумме 1,0 руб. сформирована авансовыми расчетами с поставщиками услуг связи.

#### 3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составляет 1849,1 тыс.руб

#### 3.5 Финансовые вложения

В декабре 2016г. Ассоциация приобрела часть доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью расчетная небанковская кредитная организация «Единая касса» в размере 0.01% номинальной стоимостью 10,0 тыс.руб.

Данная операция отражена на счете 58.01.1 «Паи».

Средства компенсационного фонда в размере 130 074,5 тыс.руб. переданы в управление:

-ООО «Управляющая компания «Байкал»-30 000,0 тыс.руб;

-ООО «Управляющая компания «Финам Менеджмент»-100 074,5 тыс.руб.

На основании отчетов доверительных управляющих, в бухгалтерском учете отражено увеличение активов в корреспонденции со счетом 86 «Целевое финансирование» в размере 4 708,0 тыс руб.

#### 3.6 Капитал

В разделе III бухгалтерского баланса по строке 1350 отражен остаток средств целевого финансирования в размере 6684,0 тыс. руб.

По строке 1370 отражен остаток средств компенсационного фонда в размере 130 060,0 тыс. руб. В отчетный период поступило взносов- 40 000 ,0 тыс. руб. Выплачено-25 000,0 тыс. руб.

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

### 3.7 Кредиты и займы

Кредитные средства не привлекались.

### 3.8 Кредиторская задолженность

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

Кредиторская задолженность составляет 30,0 тыс. руб. за приобретенные услуги.

### 3.9 Доходы и расходы

Всего за отчетный период поступило:

-вступительные взносы- не поступали;

-членские взносы 8550,0 тыс. руб.;

Израсходовано:

-зарботная плата с отчислениями -5035,0 тыс. руб.;

-приобретение инвентаря и иного имущества-815,0 тыс. руб.

-прочие расходы на содержание аппарата управления -1580,0 тыс. руб.

### 3.10 Информация по прекращаемой деятельности

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

Генеральный директор

  
Д.С.Зайцев

Главный бухгалтер

  
Ю.В.Рынденкова

01 марта 2017г.



1.7. Кредитовый баланс

Кредитовый баланс по балансу

1.8. Пространственная ориентация

Система координат пространственной ориентации определяется направлением на ось OX

Кредитовый баланс по балансу

1.9. Баланс в разрезе

Баланс по состоянию на 31.12.2021

Баланс по состоянию на 31.12.2021

Баланс по состоянию на 31.12.2021

Баланс по состоянию на 31.12.2021

Баланс по состоянию на 31.12.2021

Баланс по состоянию на 31.12.2021

1.10. Баланс по состоянию на 31.12.2021

Баланс по состоянию на 31.12.2021

Итого

Итого



Пронумеровано,  
прошнуровано  
и скреплено печатью

листов *Исчисление в бухгалтерском учете*  
(подпись)

