

Пояснения

к годовой бухгалтерской отчетности за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 года

Ассоциации «Строители Омска»

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Сокращенное наименование: А «СО».
- 1.2. Юридический адрес: 644043, Омская область, г. Омск, ул. Красный Путь, дом 101, помещение 72П/5.
- 1.3. Решение о регистрации А «СО» принято 22 марта 2017 г. Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Омской области. Запись в ЕГРЮЛ внесена 28 марта 2017 г. за номером ОГРН 1175543011731. Ассоциация поставлена на налоговый учет по месту нахождения ИФНС по Советскому административному округу г. Омска 03.06.2019 г.
- 1.4. Ассоциация «Строители Омска» является саморегулируемой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства. Сведения в государственный реестр саморегулируемых организаций внесены за номером СРО-С-288-15092017.
- 1.5. Устав Ассоциации в редакции №3 утвержден решением общего собрания членов Ассоциации «Строители Омска», протокол № 12 от 25.04.2019 года.
- 1.6. Дочерних и зависимых обществ, обособленных подразделений Ассоциация не имеет.
- 1.7. Численность сотрудников Ассоциации по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 11 человек.
- 1.8. Органами управления Ассоциации являются:
- Общее собрание членов Ассоциации – высший орган управления;
 - Президиум Ассоциации – коллегиальный орган управления;
 - Генеральный директор Ассоциации – исполнительный орган.
- 1.9. Количество членов Ассоциации по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 349 членов.
- 1.10. Источником формирования имущества Ассоциации являются вступительные, членские и целевые взносы, доходы, полученные по соглашению о неснижаемом остатке на специальных счетах, на которых размещены средства компенсационных фондов и сделкам по вкладам (депозитам).
- Ассоциация обеспечивает имущественную ответственность членов СРО перед потребителями произведенных товаров (работ, услуг) и иными лицами через формирование компенсационных фондов.
- 1.11. Ассоциация применяет упрощенную систему налогообложения, согласно уведомления от 19 апреля 2017 года, в качестве объекта налогообложения выбраны доходы, ставка 6%.
- 1.12. Все стоимостные показатели в годовой бухгалтерской отчетности приведены в тыс. рублей.
- 1.13. Годовая бухгалтерская отчетность составлена за период с 01 января 2021 года по 31 декабря 2021 года. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 1.14. Вид экономической деятельности по ОКВЭД 70.22 – Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.
- 1.15. Коммерческую деятельность Ассоциация не вела. Поступившие средства расходовались согласно сметы доходов и расходов на выполнение уставных целей и задач.

2. Информация об основных элементах учетной политики Ассоциации в 2021 году.

- 2.1. Организация бухгалтерского учета А «СО» ведется в соответствии с Законом №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 № 402-ФЗ; Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» ПБУ 1/2008 (утверждено приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н); Планом счетов, утвержден

приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010); Уставом Ассоциации «Строители Омска»; Положением о смете административно-хозяйственных расходов и доходов Ассоциации «Строители Омска»; Положением о членстве в Ассоциации «Строители Омска», в том числе о требованиях к членам Ассоциации, о размере, порядке расчета и уплаты вступительного взноса, членских взносов; Положением о компенсационном фонде возмещения вреда Ассоциации «Строители Омска»; Положением о компенсационном фонде обеспечения договорных обязательств Ассоциации «Строители Омска».

2.2. Начисление членских, вступительных и целевых взносов учитывается на счете 86 «Целевое финансирование» (86НН, 86УД, 86СТ.Р) с использованием счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (76ВВ, 76НН, 76ЧВ, 76СТ.Р).

2.3. Взносы в компенсационные фонды Ассоциации учитываются на счете 82 «Резервный капитал». Сумма взносов на 31.12.2021 года составляет **192 416 тыс. рублей** (Сто девяносто два миллиона четыреста шестнадцать тысяч рублей).

2.4. Для целей бухгалтерского и налогового учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 40 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев. Износ объектов основных средств, для целей бухгалтерского и налогового учета производится линейным способом, износ по основным средствам отражается в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном забалансовом счете 010 «Износ ОС», сумма износа за 2021 года составила **173 тыс. руб.**

2.5. Расходы, произведенные в рамках уставной некоммерческой деятельности, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат, отраженных в смете доходов и расходов с последующим отнесением на счет 86 «Целевое финансирование».

2.6. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической стоимости. При отпуске и ином выбытии МПЗ, их оценка производится по средней себестоимости.

2.7. Книга учетов доходов и расходов ведется в электронном виде.

2.8. Показатели бухгалтерской отчетности, имеющие стоимостную оценку 5% от валюты баланса, подлежат раскрытию в составе пояснительной записки.

2.9. Резервы сомнительных долгов.

В бухгалтерском учете Ассоциация создает резервы сомнительных долгов на конец отчетного периода в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на счет 86 «Целевое финансирование».

Резервы сомнительных долгов в бухгалтерском учете создаются в следующем порядке: сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного года инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 270 календарных дней – в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

- По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 270 календарных дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

В 2021 году резерв в Ассоциации создан в размере **896 тыс. руб.** Остаток на конец 2021 года составил **2242 тыс.руб.**

2.10. По состоянию на 31.12.2021 г. остаток по резерву на оплату отпусков составил **777 тыс. руб.**

2.11. В течение отчетного периода в учетную политику изменения не вносились.

3. Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности.

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

Актив Баланса.

3.1.1. К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - **194 584 тыс. руб.:** остаток денежных средств:

а) размещенных на специальных счетах для размещения средств компенсационных фондов:

- компенсационный фонд возмещения вреда - 97 610 тыс. руб.
- компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств – 94 805 тыс. руб.,

б) на расчетном счете, полученных в качестве взносов на обеспечение уставной деятельности – 2 151 тыс. руб.

в) в кассе организации, полученных в качестве взносов на обеспечение уставной деятельности – 17 тыс. руб.

3.1.2. К строке 1230 «Дебиторская задолженность» - 1 652 тыс. руб.

а) договорные обязательства с покупателями и заказчиками - 412 тыс. руб.

б) задолженность по членским и целевым взносам – 3 481 тыс. руб.

в) резерв по сомнительным долгам – (-2 242 тыс. руб.)

Пассив Баланса

3.2.. К строке 1350 «Целевые средства» - 205 467 тыс. руб.: денежные средства, направленные на формирование компенсационных фондов и уставной деятельности.

3.2.1. К строке 1520 «Кредиторская задолженность» - 1 991 тыс.руб.

а) договорные обязательства с поставщиками – 33 тыс. руб.

б) расчеты по налогам и взносам (УСН 4 квартал 2021 г.) – 184 тыс. руб.

в) авансы полученные по членским и целевым взносам за 1 квартал 2022 г. – 1 774 тыс. руб.

3.2.2.. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

3.2.3. К строке 2320 «Проценты к получению» - 7 805 тыс. руб. – начислены проценты по соглашениям о неснижаемом остатке, проценты полученные по сделкам (депозитам).

3.2.4. К строке 2340 « Прочие доходы» - 367 тыс. руб. – начислены штрафы по решению дисциплинарной комиссии.

3.2.5. К строке 2400 «Чистая прибыль» - 8 172 тыс. руб. сформирована из процентов начисленных в 2021 году по условиям соглашений о неснижаемом остатке, по сделкам вклада (депозита) и штрафов.

4. Прочая информация.

4.1. События после отчетной даты, которые существенно отразились на финансовом положении, состоянии активов и обязательств Ассоциации, отсутствовали.

4.2. В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Ассоциации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Совокупные расходы на обеспечение защитных мер в связи с распространением коронавирусной инфекции составили 22 тыс. руб. Ассоциация подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать существенное влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Ассоциации за 2021 год.

4.3. Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Ассоциации в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Ассоциации в обозримом периоде будет не существенным.

4.4. В 2021 году в Ассоциации проведена инвентаризация всех учитываемых на балансовых и забалансовых счетах активов и обязательств на 31.12.2021 г. По результатам проведенной инвентаризации расхождений фактических данных с данными бухгалтерского учета не установлено, излишков и недостач не выявлено. Данные годового отчета отражают фактическое наличие имущества, требований и обязательств Ассоциации «Строители Омска».

4.5. В связи с тем, что Ассоциация «Строители Омска» внесено в реестр саморегулируемых организаций, ведение бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Ассоциации подлежит обязательному аудиту (ст. 12, Федеральный закон от 01.12.2007 № 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях»). Аудитором Ассоциации «Строители Омска» является ООО Аудиторская фирма «Финанс-Аудит».

4.6. В 2021 году выплат из компенсационных фондов не производилось.

4.7. В 2021 году выплат в пользу членов Президиума производилось в размере 363 853 рублей

4.8. Настоящая пояснительная записка подлежит размещению на официальном сайте Ассоциации, в сети интернет, используемом для раскрытия информации, по адресу строителиомска.рф

Чрезвычайные факторы риска хозяйственной деятельности отсутствовали.

Генеральный директор _____

10.03.2022 г.



О.Б. Козубович