

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу АССРО «БашстройТЭК»  
по итогам работы за 2021 год.**

Бухгалтерская отчетность АССРО "БАШСТРОЙТЭК" за 2021 год сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.  
Все показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

**I. Общие сведения**

**1. Общая информация**

Организационно-правовая форма организации - Ассоциация.  
Полное наименование юридического лица - АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БАШСТРОЙТЭК"

АССРО "БАШСТРОЙТЭК" зарегистрирована по адресу:

Тел/факс.: +7 (347) 246-18-80, +7 (347) 246-18-81

Адрес электронной почты: [fin@bashstroytek.ru](mailto:fin@bashstroytek.ru)

**2. Территориально обособленные подразделения**

По состоянию на 31 декабря 2021 года АССРО "БАШСТРОЙТЭК" территориально обособленных подразделений не имеет.

**3. Основные виды деятельности**

Деятельность профессиональных членских организаций.

**4. Информация об исполнительных и контрольных органах**

По состоянию на 31.12.2021 года руководство АССРО "БАШСТРОЙТЭК" осуществляет генеральный директор Бондаренко Борис Андреевич, на основании Протокола Общего собрания № 15 от 05.03.2019г.

Состав Совета Ассоциации (Протокол Общего собрания № 16 от 25.03.2020 г.):

1. Александров Павел Владимирович (независимый) - Председатель Республиканской организации Башкортостана профсоюза работников строительства и промышленности строительных материалов;
2. Биктимиров Булат Вильевич (независимый) - Директор Башкирского колледжа архитектуры, строительства и коммунального хозяйства
3. Давлетшин Марат Булатович - (Председатель Совета Ассоциации) Заместитель директора ООО «Фирма СУ-10»;
4. Деев Валерий Геннадьевич - Генеральный директор ООО «НПП «Авиатрон»;
5. Калганов Александр Иванович - Генеральный директор ООО «Газспецмонтаж+»;
6. Кузнецов Дмитрий Валерьевич (независимый) - Директор Архитектурно-строительного института Уфимского государственного нефтяного технического университета;

7. Маннанов Олег Феликсович - Заместитель генерального директора по строительству ООО «ГлавБашСтрой»;
8. Мирсаев Рамиль Нурыевич - Генеральный директор ООО «ПТЦ «СтройИнновации»;
9. Подцепняк Сергей Евгеньевич - Директор по капитальному строительству и ремонту АО «БСК».

Состав ревизионной комиссии АССРО "БАШСТРОЙТЭК":

1. Ростегаева Марина Владимировна – (ООО «Нефтестройавтоматика»);
2. Котикова Татьяна Валентиновна (ООО «ЛюксСтрой»);
3. Галиуллин Гали Минзуфарович (ООО «НПП «Авиатрон»).

## **5. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников АССРО "БАШСТРОЙТЭК" составила:

- 10 человек в 2021 году
- 11 человек в 2020 году
- 12 человек в 2019 году

## **6. Сведения об аудиторе**

Аудитор бухгалтерской отчетности АССРО "БАШСТРОЙТЭК" утвержден Протоколом совета Ассоциации № 514 от 15.11.2021г.

ООО АФ "Информ-Консалтинг"

Местонахождение: 108807, Москва г, Первомайское п, 27 кв-л, дом № 12

ИНН / КПП 0278126648/775101001

## **7. Наличие выписки из государственного реестра СРО в области инженерных изысканий, архитектурно-строительного проектирования, строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства, сроки их выдачи.**

У АССРО "БАШСТРОЙТЭК" на 31.12.2021 г. есть действующая выписка № 917/2018 от 20.06.2018г. выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору, регистрационный номер СРО-С-184-25012010 от 25.01.2010 номер решения 00-01-39/75-сро.

АССРО "БАШСТРОЙТЭК" является членом Общероссийской негосударственной некоммерческой Ассоциации «Национальное объединение саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, осуществляющих строительство. Протокол от 26.02.2010 №3.

## **8. Сумма налогов, уплаченных в отчетном году**

По итогам 2021 года в бюджет и внебюджетные фонды было перечислено налогов и сборов на общую сумму 5 167 тыс. руб.

## 9. Экономическая среда

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников АССРО "БАШСТРОЙТЭК", а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство АССРО "БАШСТРОЙТЭК" принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности АССРО "БАШСТРОЙТЭК" в условиях пандемии: регулярно проводится тестирование на выявление вируса у сотрудников, а также по желанию работников проводится бесплатная вакцинация. В связи со своевременными предпринятыми мерами, в АССРО "БАШСТРОЙТЭК" отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

## II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

### 1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность АССРО "БАШСТРОЙТЭК" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета АССРО "БАШСТРОЙТЭК" разработана на основе действующих законодательств и утверждена приказом АССРО "БАШСТРОЙТЭК" от 31.12.2019 № 50.

1.1 АССРО "БАШСТРОЙТЭК" осуществляет свою деятельность на основании Гражданского Кодекса РФ, Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях"; Федерального закона от 01.12.2007 N 315-ФЗ "О саморегулируемых организациях", "Градостроительного кодекса Российской Федерации".

1.2 Основными целями деятельности АССРО «БАШСТРОЙТЭК» является:

1) предупреждение причинения вреда жизни или здоровью физических лиц, имуществу физических или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, жизни или здоровью животных и растений, объектам культурного наследия (памятникам истории и культуры) народов Российской Федерации (далее - вред) вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами саморегулируемой

организации;

2) повышение качества выполнения строительства / реконструкции / капитального ремонта объектов капитального строительства;

3) защита общих интересов членов саморегулируемой организации.

1.3 Организация, форма и способы ведения бухгалтерского учета на основании действующих нормативных документов: Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 года N 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н), Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н), Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н), Приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

1.4 Как некоммерческая социально-ориентированная организация АССРО «БАШСТРОЙТЭК» не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02.

1.5 Бухгалтерский учет осуществляется штатным должностным главным бухгалтером.

1.6 АССРО «БАШСТРОЙТЭК» ведет отдельный учет доходов и расходов целевого финансирования на аналитических счетах к счету 86:

86.01, Целевое финансирование вступительные взносы;

86.02, Целевое финансирование и поступления членский взнос;

86.03, Целевой взнос;

86.07, Компенсационный фонд возмещения вреда;

86.08, Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств.

Раздельный учет доходов и расходов по иной приносящей доход деятельности ведется на аналитических счетах к счету 90.

Средства целевого финансирования (вступительные взносы, членские взносы, целевые взносы и т.п.) учитываются отдельно от средств целевого капитала (компенсационного фонда).

Данные средства учитываются в бухгалтерском учете на счете 86 "Целевое финансирование" на обособленных субсчетах, оформляется следующими проводками: Д55.04 К76 (соответствующий доходу субсчет); Д86 (соответствующий доходу субсчет) К 76.

Вступительные, членские, и целевые взносы формируются на основании Положения о членстве. Вступительные, членские и целевые взносы используются на содержание ассоциации и ведения ее уставной деятельности в соответствии с утвержденной Общим собранием Ассоциации Сметой доходов и расходов. Налогом по УСН данные доходы не облагаются.

Данные средства в разрезе средств целевого финансирования начисляются в бухгалтерском учете в разрезе контрагентов (членов Ассоциации) Бухгалтерской справкой, форма которой приведена в Приложении №2.

Взносы в Компенсационный фонд Ассоциации формируются, размещаются и используются в соответствии со ст. 55.4, 55.16 ГК РФ, ст. 13 N 315-ФЗ "О саморегулируемых организациях", Положением о Компенсационных фондах Ассоциации.

Перечисленные проценты по специальным счетам отражаются по дебету счета 55.04 «Специальные счета в банках» в корреспонденции с кредитом счета 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами". После получения процентов бухгалтерской справкой делается следующая проводка: дебет счета 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" в корреспонденции с кредитом счета 91 "Прочие доходы и расходы", субсчет 91-1 "Прочие доходы". Ежемесячно (заклЮчительными оборотами) сальдо прочих доходов и расходов списывается со счета 91, субсчет 91-9 "Сальдо прочих доходов и

расходов", на счет 99 "Прибыли и убытки". Ежеквартально сумма чистой прибыли (убытка) отчетного периода списывается со счета 99 в кредит (дебет) счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)", сумма начисленных за период процентов по специальному счету отражается увеличением компенсационного фонда на сумму процентов. При этом производится запись по дебету счета 84 и кредиту счета 86.

1.7 Средства, полученные от возмездного оказания услуг по предоставлению информации, от оказания образовательных услуг, от продажи информационных материалов, учитываются на счете 90. Доходы, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах (проценты) учитываются в виде прочих доходов в бухгалтерском и налоговом учете на счете 91 "Прочие доходы и расходы". Сумма чистой прибыли отчетного года списывается АССРО «БАШСТРОЙТЭК» заключительными оборотами декабря в кредит счета 84, в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки" и затем бухгалтерской справкой переносится в кредит 86 "Целевое финансирование".

1.8 Отчетным годом считать период с 1 января по 31 декабря включительно.

1.9 Компьютерная технология обработки учетной информации с применением автоматизированной системы бухгалтерского учета 1С: Предприятие.

1.10 Рабочий план счетов, субсчетов и аналитических счетов бухгалтерского учета, применяемых на предприятии и в его подразделениях, согласно Приложению N 1 к данному Положению.

1.11 Правила документооборота включающий график документооборота, перечень и формы первичных учетных документов, применяемых для оформления хозяйственных операций и перечень должностных лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов согласно Приложению N 2 к данному Положению.

1.12 Следующие формы регистров бухгалтерского учета, применяемых для оформления хозяйственных операций:

1. Карточка счета;
2. Анализ счета;
3. Оборотно-сальдовая ведомость по счету.

Образцы форм регистров бухгалтерского учета и перечень лиц ответственных за составление, регистров бухгалтерского учета приведены в Приложении N 3 к настоящему Положению.

Обязанность по проверке и подписанию регистров бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера АССРО «БАШСТРОЙТЭК».

1.13 При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

1.14 Внутренний контроль в области ведения учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется главным бухгалтером путем контроля за правильностью отражения информации о хозяйственных операциях в учетной системе АССРО «БАШСТРОЙТЭК». Последующий контроль осуществляется ревизионной комиссией и аудитором организации.

1.15 В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в следующие сроки:

Вид актива или обязательств	Сроки (период) проведения инвентаризации
ДЗ и КЗ	на 31 декабря отчетного года
ОС, НМА, ОС за балансом	Один раз в три года
Финансовые вложения, денежные средства, денежные документы	на 31 декабря отчетного года
Производственные запасы	на 31 декабря отчетного года

## 2. Способы оценки объектов бухгалтерского учета

2.1 Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов».

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость определяется в соответствии с ПБУ.

Материально-производственные запасы в бухгалтерском учете учитываются на счете 10 «Материалы» с их оценкой по фактической себестоимости приобретения (заготовления).

Материальные ценности, передаваемые в пользование сотрудникам АССРО «БАШСТРОЙТЭК» для управленческих нужд, на целевые мероприятия и т.п., учитываются на забалансовом счете 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в целях обеспечения их сохранности.

Оценка материально-производственных запасов при их передаче для управленческих нужд, на целевые мероприятия и т.п., и ином выбытии производится по средней стоимости.

В целях обеспечения сохранности малоценных ОС первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов. Данные активы учитываются на забалансовом счете МЦ.04 по МОЛ (Карточка учета ОС).

2.2 Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

По объектам основных средств на забалансовом счете производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом.

Приобретенные в соответствии с утвержденной сметой основные средства отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету, по дебету счета 01 "Основные средства" с кредитом счета 08 "Вложения во внеоборотные активы" и дебету дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» с кредитом счета 83 "Добавочный капитал".

В целях обеспечения сохранности малоценных ОС первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов. Данные активы учитываются на забалансовом счете МЦ.04 по МОЛ (Карточка учета ОС).

По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств.

Для отражения выбывшего объекта недвижимости основных средств до момента

признания доходов и расходов от его выбытия используется счет 45 "Переданные объекты недвижимости".

Переоценка объектов основных средств не производится.

Износ по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом в размере 1/12 годовой величины износа с отражением на забалансовом счете 010 "Износ основных средств". Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии к учету объекта основных средств специально созданной комиссией, состав которой утверждается генеральным директором АССРО «БАШСТРОЙТЭК». В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление износа не приостанавливается.

Расходы на ремонт основных средств отражаются в учете по мере их фактического осуществления.

Выбытие объектов основных средств из-за невозможности использования отражается как уменьшение по группам статей «Основные средства» и «Добавочный капитал». Одновременно сумма износа по выбывающему объекту основных средств списывается со счета 010 "Износ основных средств".

Приобретаемая техника, детально перечисленная в приходных документах, учитываться в составе основных средств в качестве самостоятельных инвентарных объектов.

2.3 Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету не изменяется.

Переоценка объектов нематериальных активов не производится.

2.4 Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам.

2.5 Раздельный учет расходов уставной (целевой) деятельности и расходов по иной, приносящей доход деятельности:

- счет 86 «Расходы по уставной деятельности» в разрезе субсчетов, согласно Сметы доходов и расходов;

- счет 91 «Прочие расходы».

2.6 Учет всех расходов, связанных с основной уставной деятельностью, ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и 86 «Целевое финансирование» с использованием субсчетов, согласно утвержденной Сметы доходов и расходов. Аналитический учет ведется по наименованию расходов в соответствии с утвержденной Общим собранием Сметой доходов и расходов.

2.7 Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, списываются единовременно в том отчетном периоде, когда были использованы средства целевого финансирования.

2.8 Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат деятельности предприятия (счет 91 "Прочие доходы и расходы") по мере совершения операций и на каждую отчетную дату, то есть на конец каждого месяца.

2.9 Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, не производится по мере изменения курса.

2.10 Пересчет выраженных в иностранной валюте доходов и расходов, формирующих финансовые результаты от ведения деятельности за пределами РФ, в рубли производится с использованием официального курса этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Банком России, действовавшего на соответствующую дату совершения операции в иностранной валюте.

2.11 Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

2.12 Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью. Резерв создается по результатам инвентаризации на конец отчетного года. Создание резерва оформляется бухгалтерской

справкой, в которой приводится расчет резерва и его создание (доначисление) отражается проводкой:

Дебет 91-2 "Прочие расходы" Кредит 63 "Резервы по сомнительным долгам". Аналитический учет ведется по каждому сомнительному долгу.

При погашении долга: Дебет 63 Кредит 91-1.

В соответствии с п. 77 Положения N 34н дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, как и другие долги, нереальные для взыскания (ликвидация должника, исключение его из ЕГРЮЛ в упрощенном порядке и т.п.), подлежит в бухучете списанию. Списание производится на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации. Такие долги списываются за счет "сомнительного" резерва, если, конечно, они резервировались. В противном случае они относятся на увеличение расходов организации.

Списанная в убыток задолженность в течение пяти лет с того момента, как списан долг, отражается за балансом на счете 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов".

2.13 Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость определяется в соответствии с ПБУ.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым в установленном порядке определяется рыночная стоимость, производится ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в учете по первоначальной стоимости и подлежат проверке на обесценение ежегодно в соответствии с ПБУ.

Стоимость финансовых вложений при выбытии определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 "Финансовые вложения" по организациям, в которые осуществлены эти вложения. Учет по единице бухгалтерского учета ведется в отдельном журнале.

Денежные средства, размещенные на депозитных счетах, приобретенные депозитные сертификаты, по которым начисляют доход, ведется на счете 58 субсчет 58.02., в разрезе банков и источников: Компенсационный фонд, Проценты.

2.14 Нормы командировочных расходов в размере устанавливаются Приказом по организации.

В течение отчетного года нормы командировочных расходов могут быть изменены особым распоряжением руководителя предприятия.

2.15 Денежные средства на хозяйственные нужды выдаются под отчет на срок 30 дней.

По окончании установленного срока работник должен в течение трех рабочих дней отчитаться о произведенных расходах или сдать излишние денежные средства в кассу предприятия.

2.16 Для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенность ошибки (ошибок) определяется исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае главным бухгалтером на основании письменного обоснования такого решения.

2.17 Лимит остатка денежных средств в кассе СРО в размере 0 рублей.

## 2. Учетная политика для целей налогообложения

### 1. Применение упрощенной системы налогообложения.

1.1. АССРО «БАШСТРОЙТЭК» является плательщиком единого налога, взимаемого в связи с применением УСН, вплоть до утраты права на применение УСН

либо до добровольного отказа от ее применения в соответствии с положениями гл. 26.2 "Упрощенная система налогообложения" НК РФ.

## 2. Организация налогового учета.

2.1. Ведение налогового учета осуществляется силами штатного бухгалтера в одном лице. Налоговый учет доходов и расходов ведется в Книге учета доходов организаций, применяющих УСН.

2.2. Книга учета доходов ведется налогоплательщиком в электронном виде, посредством использования автоматизированной программы "1С:Бухгалтерия". По окончании налогового периода Книга доходов выводится на печать.

2.3. На каждый очередной налоговый период открывается новая книга учета доходов.

## 3. Объект налогообложения.

3.1. В соответствии с нормами п. 1 ст. 346.14 НК РФ объектом налогообложения организации признаются доходы.

Смена объекта налогообложения возможна только с начала очередного налогового периода. При смене объекта налогообложения налогоплательщик обязан уведомить об этом свой налоговый орган до 20 декабря года, предшествующего году, в котором налогоплательщик предлагает изменить объект налогообложения.

## 4. Налогооблагаемые доходы.

4.1. Налогооблагаемые доходы организации подразделяются на две категории:

- доходы от реализации услуг, в составе которых учитывается выручка от оказания образовательной деятельности;

- внереализационные доходы; к ним относятся доходы, перечисленные в ст. 250 НК РФ.

4.2. Датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

4.3. Документальным подтверждением доходов выступают первичные документы бухгалтерского учета, в том числе и самостоятельно разработанная форма акта на оказание услуг связи, форма которого закреплена в приложении 2 к настоящему Положению об учетной политике.

## **IV. Раскрытие существенных показателей**

### **1. Основные средства**

Данные отражены в табличной форме 2.1

#### **Переоценка основных средств**

Переоценка ОС не проводилась.

## Основные средства с ограниченным правом собственности

По состоянию на 31.12.2021 года АССРО "БАШСТРОЙТЭК" основные средства в залог не передавались.

С 1 января 2022 года Общество будет вести учет основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», который Минфин утвердил приказом от 17.09.2020 № 204н.

## 2. Долгосрочные финансовые вложения

В составе строки 1240 «Финансовые вложения» учтены средства Компенсационных фондов, размещенные на специальных счетах по договорам:

1. №ДВС03/013721 от 24.04.2017г. в ПАО «Промсвязьбанк»
2. №ДВС03/013720 от 24.04.2017г. в ПАО «Промсвязьбанк»
3. б/н от 22.12.2017г. в АО «Альфа-банк».

Банки, в которых размещены средства Компенсационных фондов, соответствуют требованиям постановления Правительства РФ от 27.09.2016 № 970.

Утверждены общим собранием Ассоциации Протокол №15 от 05.03.2019г.

Счет, Наименование счета	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит
Банковские счета		
55.04, Прочие специальные счета	536 702 513,21	
40703810203000001442, ПРИВОЛЖСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	32 028 808,32	
40703810229300000106, ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	313 865 890,06	
40703810903000001441, ПРИВОЛЖСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	29 134 498,43	
40703810929300000105, ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	161 673 316,40	
<b>Итого</b>	<b>536 702 513,21</b>	

## 3. Дебиторская задолженность

В форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

#### 4. Кредиты и займы

В 2021 году кредиты и займы не привлекались.

#### 5. Информация, связанная с использованием денежных средств

Денежные средства АССРО «БАШСТРОЙТЭК» размещены на расчетном счете в 048073601 БАШКИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8598 ПАО СБЕРБАНК и на расчетном счете в АО «Альфа-банк».

#### 6. Кредиторская задолженность

В форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

#### 7. Пояснения к Отчету об исполнении Сметы доходов и расходов

### ОТЧЕТ об исполнении Сметы доходов и расходов за 2021 год по методу начисления

ДОХОДЫ				
№ п/п	Наименование дохода	Сумма, тыс.руб.		Исполнение, %
		по плану	фактически	
1.	Вступительные взносы (50 организаций)	250	195	78,0
2.	Членские взносы (364 организация на 04.03.2021г.+ доход от продажи автомобиля), в т.ч.:	22 525	22 820	101,3
2.1.	<i>Доход от продажи автомобиля Honda CR-V 2011 года выпуска (Цена сформировалась исходя из акта оценки и с учетом сломанного двигателя)</i>	685	685	
3.	Целевой взнос (364 организации на 04.03.2021г.)	1 820	1 921	105,5
	<b>Итого:</b>	<b>24 595</b>	<b>24 936</b>	<b>101,4</b>
РАСХОДЫ				
№ п/п	Наименование расходов	Сумма, тыс.руб.		Исполнение, %
		План	Факт	

<b>Членские взносы</b>				
1.	Фонд заработной платы включая НДФЛ	11 900	11 229	94,4
2.	Страховые взносы во внебюджетные фонды	3 350	3 173	94,7
3.	Текущие расходы (ТМЦ, коммунальные расходы, телефон, интернет, сотовая связь, командировочные расходы, повышение квалификации, ГСМ, расходы по машине, услуги банка, услуги почты, представительские расходы, услуги охраны, транспортный налог, информационные расходы, подписка на издания, создание резерва по сомнительным долгам, приобретение ОС, прочие)	4 048	3 951	97,6
4.	Создание резерва по сомнительным долгам	1 652	1 410	85,4
5.	Налог по УСН	500	461	92,2
6.	Аудиторская проверка	100	80	80,0
7.	Дополнительный взнос на нужды НОСТРОЙ (с 01.07.2021 1800 рублей на одного члена СРО) 364*1800	655	341	52,1
8.	Коллективное дополнительное страхование гражданской ответственности	320	320	100,0
	<b>Итого:</b>	<b>22 525</b>	<b>20 965</b>	<b>93,1</b>
<b>Целевой обязательный взнос</b>				
1.	Взнос на нужды НОСТРОЙ 364 на 04.03.2021	1820	1 820	100,0
	<b>Итого:</b>	<b>1 820</b>	<b>1 820</b>	<b>100,0</b>
<b>Вступительные взносы</b>				
1.	Приобретение ОС, программных продуктов, материальные расходы, расходы по рекламе, оплата государственной пошлины, прочие расходы	250	84	33,6
	<b>Итого:</b>	<b>250</b>	<b>84</b>	<b>33,6</b>
	<b>Всего:</b>	<b>24 595</b>	<b>22 869</b>	<b>93,0</b>
<b>Расходы по переходящему остатку взносов за 2019 год</b>				
№ п/п	Наименование расходов	Сумма в год, тыс.руб.		
		Остаток на 01.01.2021г.	Использовано в 2021 году	Остаток на 31.12.2021г.
1.	Членские взносы - использование по смете расходов на 2021 год, списание ДЗ (создание резерва по сомнительным долгам)	4 271	2 660	3 466

1.1.	<i>в т.ч. Приобретение автомобиля Kia Sportage PE</i>	2 660	2 660	
2.	Вступительные взносы - использование по смете расходов на 2021 год	177	0	288
3.	Целевой взнос - использование: членские взносы в ТПП, списание ДЗ (создание резерва по сомнительным долгам)	381	115	367
	<b>Итого:</b>	<b>4 829</b>	<b>5 435</b>	<b>4 121</b>

## 8. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Члены Совета Ассоциации не являются штатными сотрудниками АССРО «БАШСТРОЙТЭК».

За участие в заседаниях Совета Ассоциации, в соответствии с Положением, было выплачено единовременное вознаграждение Председателю Ассоциации в размере 138 тыс. руб.

Члены Ревизионной комиссии Ассоциации не являются штатными сотрудниками АССРО «БАШСТРОЙТЭК».

В 2021 году членам Ревизионной комиссии вознаграждение не выплачивалось.

Основной управленческий персонал – Генеральный директор, Начальник управления технического регулирования, Главный бухгалтер, являются штатными сотрудниками организации.

Выплаты и начисления основному управленческому персоналу за 2021 год составили 5 196 тыс.руб., страховые взносы составили 1 366 тыс.руб., за 2020 год составили 4 993 тыс. руб., страховые взносы составили 1 285 тыс. руб.

## 9. События после отчетной даты

21 февраля 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств.

Данное событие привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля.

АССРО «БашстройТЭК» имеет размещенные средства Компенсационного фонда в ПАО «Промсвязьбанк» в размере 61 163 тыс.руб., который 24 февраля 2022 года попал под действие санкций.

АССРО «БашстройТЭК» так же имеет размещенные средства Компенсационного фонда в АО «Альфа-Банк» в размере 475 539 тыс.руб., на который так же наложены секторальные санкции.

На расчетном счете ПАО СберБанк размещены средства членских и целевых взносов в сумме 4 769 тыс.руб., он так же добавлен в список САРТА, который подразумевает ограничения на корреспондентские счета в США.

Санкции не оказывают существенного влияния на деятельность ПАО «Промсвязьбанк», АО «Альфа-Банк», ПАО СберБанк.

Руководство Ассоциации считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты.

Руководство Ассоциации внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

В связи этим мы не можем оценить качественное и количественное влияние на финансовую деятельность Ассоциации.

## 10. Информация о прекращении деятельности

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

## 11. Условные обязательства и условные активы

Информация по незавершенным процессам по состоянию на 31.12.2021 г. представлена ниже:

Тыс. руб.					
№ п/п	Наименование истца, № дела	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1.	АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БАШСТРОЙТЭК" A07-37601/2021	ООО ТСК "Крафт"	Заявление принято к производству в Арбитражном суде Республики Башкортостан с рассмотрением в порядке упрощенного производства	Взыскание членских взносов, 20	низкая
2.	АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БАШСТРОЙТЭК" A07-37600/2021	ООО МАКВИК	Заявление принято к производству в Арбитражном суде Республики Башкортостан с рассмотрением в порядке упрощенного производства	Взыскание членских взносов, 60	низкая

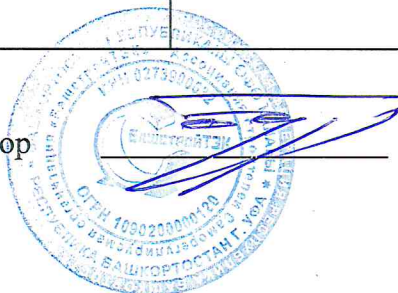
3.	АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ САМОРЕГУЛИР УЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БАШСТРОЙТЭ К"  A07-37599/2021	ООО "ПОЛИПЛЕКС"	Заявление принято к производству в Арбитражном суде Республики Башкортостан с рассмотрением в порядке упрощенного производства	Взыскание членских взносов, 15	низкая
4.	АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ САМОРЕГУЛИР УЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БАШСТРОЙТЭ К"  A07-37598/2021	ООО "МЕТАЛЛСТРО Й"	Заявление принято к производству в Арбитражном суде Республики Башкортостан с рассмотрением в порядке упрощенного производства	Взыскание членских взносов, 65	низкая
5.	АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ САМОРЕГУЛИР УЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БАШСТРОЙТЭ К"  A07-37597/2021	ООО "МЕТАЛЛТРАН ССТРОЙ"	Заявление принято к производству в Арбитражном суде Республики Башкортостан с рассмотрением в порядке упрощенного производства	Взыскание членских взносов, 55	низкая
6.	АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ САМОРЕГУЛИР УЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БАШСТРОЙТЭ К"  A07-37549/2021	ООО "АГРОМОНТАЖ -СЕРВИС"	Заявление принято к производству в Арбитражном суде Республики Башкортостан с рассмотрением в порядке упрощенного производства	Взыскание членских взносов, 80	низкая
7.	АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ САМОРЕГУЛИР УЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БАШСТРОЙТЭ К"  A07-37532/2021	ООО "КОНТИНЕНТ"	Заявление принято к производству в Арбитражном суде Республики Башкортостан с рассмотрением в порядке упрощенного производства	Взыскание членских взносов, 40	низкая

8.	АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ САМОРЕГУЛИР УЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БАШСТРОЙТЭ К"  A07-37531/2021	ООО "ИНСЕРВИС"	Заявление принято к производству в Арбитражном суде Республики Башкортостан с рассмотрением в порядке упрощенного производства	Взыскание членских взносов, 40	низкая
9.	АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ САМОРЕГУЛИР УЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БАШСТРОЙТЭ К"  A07-37530/2021	ООО "ИНЖЕНЕРНО- СТРОИТЕЛЬНЫ Й ЦЕНТР"	Заявление принято к производству в Арбитражном суде Республики Башкортостан с рассмотрением в порядке упрощенного производства	Взыскание членских взносов, 15	низкая
10.	АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ САМОРЕГУЛИР УЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БАШСТРОЙТЭ К"  A07-37529/2021	ООО "ИМПЕРИЯ"	Заявление принято к производству в Арбитражном суде Республики Башкортостан с рассмотрением в порядке упрощенного производства	Взыскание членских взносов, 65	низкая
11.	АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ САМОРЕГУЛИР УЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БАШСТРОЙТЭ К"  A07-37528/2021	ООО ГрандСтрой	Заявление принято к производству в Арбитражном суде Республики Башкортостан с рассмотрением в порядке упрощенного производства	Взыскание членских взносов, 80	низкая
12.	АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ САМОРЕГУЛИР УЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БАШСТРОЙТЭ К"  A07-37527/2021	ООО "ВЕРЕМСТРОЙ"	Заявление принято к производству в Арбитражном суде Республики Башкортостан с рассмотрением в порядке упрощенного производства	Взыскание членских взносов, 75	низкая

13.	АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ САМОРЕГУЛИР УЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БАШСТРОЙТЭ К"  А07-37526/2021	ООО "Валстрой"	Заявление принято к производству в Арбитражном суде Республики Башкортостан с рассмотрением в порядке упрощенного производства	Взыскание членских взносов, 75	низкая
14.	АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ САМОРЕГУЛИР УЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БАШСТРОЙТЭ К"  А07-37525/2021	ООО "БАШНЕФТЕХИ М"	Заявление принято к производству в Арбитражном суде Республики Башкортостан с рассмотрением в порядке упрощенного производства	Взыскание членских взносов, 50	низкая
15.	АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ САМОРЕГУЛИР УЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БАШСТРОЙТЭ К"  А07-37524/2021	ООО "БИЛДИНГ"	Заявление принято к производству в Арбитражном суде Республики Башкортостан с рассмотрением в порядке упрощенного производства	Взыскание членских взносов, 35	низкая
16.	АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ САМОРЕГУЛИР УЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БАШСТРОЙТЭ К"  А07-37523/2021	ООО СТРОИТЕЛЬНА Я КОМПАНИЯ "АТОМ"	Заявление принято к производству в Арбитражном суде Республики Башкортостан с рассмотрением в порядке упрощенного производства	Взыскание членских взносов, 50	низкая
17.	АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ САМОРЕГУЛИР УЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БАШСТРОЙТЭ К"  А07-37522/2021	ООО Альфа	Заявление принято к производству в Арбитражном суде Республики Башкортостан с рассмотрением в порядке упрощенного производства	Взыскание членских взносов, 105	низкая

18.	АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ САМОРЕГУЛИР УЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БАШСТРОЙТЭ К"  A07-37521/2021	ООО "АЛЬМАСТРОЙ "	Заявление принято к производству в Арбитражном суде Республики Башкортостан с рассмотрением в порядке упрощенного производства	Взыскание членских взносов, 85	низкая
19.	АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ САМОРЕГУЛИР УЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БАШСТРОЙТЭ К"  A07-37520/2021	ООО "АКЗ Строймонтаж"	Заявление принято к производству в Арбитражном суде Республики Башкортостан с рассмотрением в порядке упрощенного производства	Взыскание членских взносов,50	низкая
20.	ООО БАШКИРСКИЕ РАСПРЕДЕЛИТ ЕЛЬНЫЕ ЭЛЕКТРИЧЕСК ИЕ СЕТИ  A07-20324/2021	АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ САМОРЕГУЛИР УЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БАШСТРОЙТЭ К"	Дело находится на рассмотрении в 18 арбитражный апелляционный суд	о взыскании из компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств 6 380 руб.  в порядке субсидиарной ответственности	Выше средней

Генеральный директор



Бондаренко Б.А.

«28» февраля 2022