Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование организации: Ассоциация Саморегулируемая организация «Объединение строителей Приокского региона» (далее – «Ассоциация»).

1.2. Юридический адрес: 300028, г. Тула, ул. 9 Мая, д. 3,оф. 26а.

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 300028, г. Тула, ул. 9 Мая, д. 3., оф. 26а (405).

1.4. Основной регистрационный № 109 710 000 09 53.

1.5. Единоличный исполнительный орган: Исполнительный директор.

1.6. Дочерних и зависимых обществ Ассоциация не имеет.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в Ассоциации ведется штатными специалистами Ассоциации.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.1.3. Начисление износа по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.4. Малоценные объекты основных средств, стоимостью на более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5. С 1 января 2021года учет сырья и материалов Ассоциация ведет в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», при переходе на данный стандарт применяется перспективный способ.

2.1.6. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.7. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

2.1.8. Организация не создает никаких резервов.

2.1.9. Ассоциация использует метод начисления при отражении целевых средств (взносов) в составе дебиторской задолженности по срокам, установленным в Положениях Ассоциации для уплаты взносов членами Ассоциации.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Ассоциация применяет упрощенную систему налогообложения.

2.2.2. В соответствии с нормами п. 1 ст. 346.14 НК РФ объектом налогообложения признаются «доходы».

2.2.3. Организация не создает никаких резервов.

2.2.4. Организация формирует регистры налогового учета на основании регистров бухгалтерского учета и с использованием компьютерной техники.

3. Уставная деятельность Ассоциации

3.1. Характеристика деятельности Ассоциации за отчетный год.

3.1.1. Основным видом уставной деятельности Ассоциации в 2021 г. являлась деятельность по формированию компенсационных фондов Ассоциации в соответствии с законодательством РФ в целях обеспечения ведения профессиональной деятельности членов Ассоциации.

3.1.2. По состоянию на 31.12.21 г. в Ассоциации состояло 315 членов (юридические лица и индивидуальные предприниматели).

3.1.3. В «Бухгалтерском балансе»

- по строке 1230 отражена сумма дебиторской задолженности Ассоциации по состоянию на 31 декабря 2021 года, составила 26 285 тыс. руб. в том числе :

- дебиторская задолженность по членским взносам составляет 3 204 тыс. руб.

- дебиторская задолженность по начисленным процентам от размещения средств компенсационных фондов - 91 тыс. руб. Срок уплаты процентов банком в сумме 91 тыс. руб. – январь 2022 года.

- дебиторская задолженность в сумме 22529 тыс. руб. – задолженность ОАО "БКР", включенная в реестр требований кредиторов.

- дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 72 тыс. руб.
- дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом в сумме 2 тыс. руб.
- дебиторская задолженность по расчетам с персоналом по прочим операциям-387 тыс. руб.
- по строке 1240 отражена сумма денежных средств на депозитных счетах – 10 000 тыс. руб.
- по строке 1250 отражены денежные средства и денежные эквиваленты в сумме 217 771 тыс. руб. , в том числе :
- денежные средства на расчетных счетах -2 520 тыс.руб.
- денежные средства на специальных счетах- 215 241 тыс. руб.
- денежные средства в кассе организации- 10 тыс.руб.
- по строке 1350 отражена сумма целевых средств - 253 932 тыс. руб. в том числе :
- компенсационный фонд возмещения вреда- 91 790 тыс. руб.,
- компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств -123 542 тыс. руб.,
- прочие целевые средства- 22 529 тыс. руб.,
- целевые средства образованные в соответствии с учредительными документами- 16 071 тыс. руб.
- по строке 1520 отражена сумма кредиторской задолженности- 125 тыс. руб., в том числе;
- кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками -26 тыс. руб.
- кредиторская задолженность по налогам и сборам составляет 15 тыс. руб.(срок уплаты январь-март 2022г.)
- кредиторская задолженность с разными дебиторами и кредиторами – 84 тыс. руб.

3.2. В «Отчете о финансовых результатах»:

- по строке 2320 отражена сумма процентов за размещение средств компенсационных фондов на спец. счетах -1471 тыс. руб;
- по строке 2340 отражена сумма -40 тыс.руб, сумма госпошлины к возмещению ответчиками по решениям Арбитражного суда и возмещению из бюджета .
- по строке 2350 отражены расходы, в сумме 1143 тыс. руб, сумма госпошлины за рассмотрение исковых заявлений Ассоциации в Арбитражном суде 53 тыс. руб, , сумма списанной дебиторской задолженности в размере 1023 тыс. руб. по организациям – членам Ассоциации: после окончания исполнительного производства и после исключения по ним сведений из ЕГРЮЛ, расходы пожертвований на благотворительные цели в сумме 60 тыс. руб, прочие внереализационные расходы- 7 тыс руб
- по строке 2460 отражены расходы по налогам, уплачиваемым в связи с применением специальных налоговых режимов в сумме 45 тыс. руб.

3.3. Исполнение сметы доходов и расходов за 2021 год.

3.10.1 Остаток целевых средств на 01.01.2021 г. составил 228 047 тыс. руб., в том числе остаток средств компенсационного фонда – 192 308 тыс. руб.

3.10.2 Поступление взносов в КФ ВВ и КФ ОДО при вступлении в Ассоциацию составило 23 994 тыс. руб., членских регулярных взносов – 19 110 тыс. руб.

3.10.3 Расходы из средств компенсационных фондов составили 2 100 тыс. руб., выплачены членам, имеющим право в порядке, установленном ч.14 ст.3.3 Федерального закона от 29.1.2.2004 №191-ФЗ «О введение в действие ГК РФ».

3.10.4 Расходная часть сметы по уставной деятельности составила 16 630 тыс. руб., в том числе:

– расходы на целевые мероприятия (проведение собраний, заседаний Совета и т.п.) 196 тыс. руб.;

– расходы на содержание аппарата управления, связанные с оплатой труда, на служебные командировки, содержание помещений, автотранспорт, ремонт имущества и др. составили 14 878 тыс. руб., из них взносы в НОСТРОЙ составили 1785 тыс. руб.;

– расходы на приобретение ОС, инвентаря и иного имущества составили 57 тыс. руб.;

– прочие расходы составили 1499 тыс. руб. в т.ч. списание просроченной дебиторской задолженности в сумме 1023 тыс. руб.

3.11. Нецелевой расход средств отсутствует. Перерасход средств в разрезе статей сметы не допущен.

3.12. Остаток средств на 31.12.21 г. составил 253 932 тыс. руб., из них средства компенсационных фондов 215 332 тыс. руб.

4. Социальные показатели

4.1. Средняя годовая численность работников за 2021 год составила 10 человек. Затраты на оплату труда работников и социальные выплаты составили 10856 тыс. руб. включая сумму начисленных взносов во внебюджетные фонды .

Исполнительный директор: Клепиков А.Н.