

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о целевом использовании средств (тыс. руб.) по АСРО "ГС РМЭ" за 2021 год (Часть 1)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Кузнецов Святослав

Павлович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

22 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленный износ	Поступило	Выбыло объектов		накопленный износ	начислен износ	убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленный износ				Первоначальная стоимость	накопленный износ
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	12 947	4 922	-	-	-	-	392	-	-	-
в том числе:	5210	за 2020г.	12 979	3 877	-	(32)	(32)	1 077	-	-	-	-
Здания	5201	за 2021г.	10 198	2 235	-	-	-	-	330	-	-	-
	5211	за 2020г.	10 198	1 905	-	-	-	330	-	-	-	-
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	508	508	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2020г.	540	540	-	(32)	(32)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5203	за 2021г.	2 241	2 179	-	-	-	62	-	-	-	-
	5213	за 2020г.	2 241	1 432	-	-	-	747	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель
Кузнецов Святослав
Павлович
(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	25 497	-	-	-	-	25 497	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: по договору займа	5302	за 2021г.	-	-	25 497	-	-	-	-	25 497	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	12 641	-	78 660	(39 155)	-	-	-	52 146	-
	5315	за 2020г.	-	-	12 641	-	-	-	-	12 641	-
в том числе: по договору займа	5306	за 2021г.	12 641	-	78 660	(39 155)	-	-	-	52 146	-
	5316	за 2020г.	-	-	12 641	-	-	-	-	12 641	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	12 641	-	104 157	(39 155)	-	-	-	77 643	-
	5310	за 2020г.	-	-	12 641	-	-	-	-	12 641	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

Кузнецов Святослав

Павлович

(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	-	1 106	(1 106)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020г.	-	-	-	-	811	(811)	-	-	X	-	-	-
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	-	1 106	(1 106)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	-	811	(811)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Кузнецов Святослав

Павлович

(расшифровка подписи)

Руководитель

22 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
							погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	3 602	-	14 205	-	(14 363)	-	-	-	-	-	3 444	-
	5530	за 2020г.	3 583	-	14 390	-	(14 371)	-	-	-	-	-	3 602	-
	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2021г.	740	-	18	-	-	-	-	-	-	-	758	-
	5533	за 2020г.	770	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	740	-
	5514	за 2021г.	2 852	-	14 187	-	(14 353)	-	-	X	X	X	2 686	-
	5534	за 2020г.	2 711	-	14 390	-	(14 250)	-	-	X	X	X	2 852	-
По уплате целевых взносов	5515	за 2021г.	10	-	-	-	(10)	-	-	X	X	X	-	-
	5535	за 2020г.	102	-	-	-	(92)	-	-	X	X	X	10	-
	5500	за 2021г.	3 602	-	14 205	-	(14 363)	-	-	X	-	-	3 444	-
Итого	5520	за 2020г.	3 583	-	14 390	-	(14 371)	-	-	X	X	-	3 602	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	14	8 157	(8 204)	-	-	-	-	-	-	-	33
	5580	за 2020г.	26	6 963	(6 975)	-	-	-	-	-	-	-	14
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	14	4 294	(4 318)	-	-	-	-	-	-	-	12
	5581	за 2020г.	26	3 336	(3 348)	-	-	-	-	-	-	-	14
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	3 864	(3 886)	-	-	-	-	-	-	-	21
	5583	за 2020г.	-	3 627	(3 627)	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2021г.	14	8 157	(8 204)	-	-	X	-	-	-	-	33
	5570	за 2020г.	26	6 963	(6 975)	-	-	X	-	-	-	-	14

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Кузнецов Святослав
Павлович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

22 марта 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о целевом использовании средств
за 2021 год по АСРО «ГС РМЭ» (Часть 2)**

1. Общие сведения об организации.

- 1.1. Полное наименование: Ассоциация Саморегулируемая организация «Гильдия строителей Республики Марий Эл».
- 1.2. Сокращенное наименование организации: АСРО «ГС РМЭ».
- 1.3. Юридический адрес (адрес местонахождения): 424038, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Петрова, д. 28; тел./факс 8(8362)381-381; официальный сайт: <http://gsrme.ru/>.
- 1.4. Дата государственной регистрации: 6 ноября 2008 г., ОГРН 1081200000947, свидетельство серии 12 № 001019794, ИНН/КПП 1215136162/121501001.
- 1.5. Регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций – СРО-С-174-14012010
- 1.6. АСРО «ГС РМЭ» было создано 03.09.2008 г. учредителями: ОАО «Маригражданстрой», ПК «Медведевская ПМК», ОАО «Марспецмонтаж». Уставного капитала не имеет.
- 1.7. АСРО «ГС РМЭ» является саморегулируемой организацией основанной на членстве юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, снос объектов капитального строительства на основании договора строительного подряда, на основании договора о сносе объекта капитального строительства, заключенного с застройщиком, техническим заказчиком или лицом, ответственным за эксплуатацию здания, сооружения; индивидуальных предпринимателей и (или) юридических лиц, являющихся застройщиками, самостоятельно осуществляющими строительство, снос объектов капитального строительства, а также юридических лиц, которые уполномочены застройщиком и от имени застройщика осуществляют функции технического заказчика.
АСРО «ГС РМЭ» создана для содействия своим членам в осуществлении деятельности, направленной на достижение целей, предусмотренных Уставом, не имеющей в качестве цели деятельности извлечение прибыли.
- 1.8. АСРО «ГС РМЭ» применяет упрощенную систему налогообложения, в качестве объекта налогообложения выбраны «Доходы».
- 1.9. Основной вид экономической деятельности по классификатору – 94.12 «Деятельность профессиональных и членских организаций».
- 1.10. Дочерних и обособленных подразделений организация не имеет.
- 1.11. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию за 2021 года составила 11 человек, за 2020 год 10 человек.
- 1.12. Органами управления АСРО «ГС РМЭ» (далее Ассоциация) являются:
Общее собрание членов Ассоциации - высший орган управления,
Совет Ассоциации - коллегиальный орган управления,
Генеральный директор Ассоциации - исполнительный орган.

- 1.13. Персональный состав Совета АСРО «ГС РМЭ» избран решением очередного Общего собрания членов АСРО "ГС РМЭ" (протокол №1 от 06.04.2021 г.):
1. Баширов Хамза Касымович - генеральный директор АО «Марспецмонтаж», Председатель Совета
 2. Глазырин Дмитрий Павлович - председатель ПрК «Советская ПМК»
 3. Григорьев Андрей Аркадьевич - главный инженер АО «Марийскгражданпроект» (независимый член Совета)
 4. Дементьев Герман Александрович - генеральный директор Союза «ТПП Республики Марий Эл» (независимый член Совета)
 5. Козлов Владимир Александрович - генеральный директор АО "Управление механизации строительства"
 6. Моисеев Алексей Иванович – генеральный директор ЗАО «Марийский завод силикатного кирпича» (независимый член Совета)
 7. Мосунов Сергей Анатольевич - директор ООО «Мартеплострой»
 8. Муталиев Руслан Исаевич - директор ООО Специализированный застройщик «Казанский Посад», заместитель Председателя Совета
 9. Сивохин Павел Сергеевич - генеральный директор АО «СЗ ПМК-5»
- 1.14. Генеральным директором является Кузнецов Святослав Павлович. Избран решением очередного Общего собрания членов АСРО «ГС РМЭ» (протокол № 1 от 06.04.2021 г.).
- 1.15. Количество членов Ассоциации:
На начало года - 209 членов СРО.
Принято за 2021 год - 24 организации.
Вышли и исключено из членов СРО за 2021 год - 20 организаций.
На конец 2021 года - 213 организаций.
- 1.16. Все денежные средства компенсационных фондов размещены на специальных счетах в соответствии с законодательством (ГрК РФ статья 55.16-1)
- 1.17. Основными задачами бухгалтерского учета являются: формирование полной и достоверной информации о деятельности Ассоциации и её имущественном положении, необходимой внутренним и внешним пользователям бухгалтерской отчетности, обеспечение контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов, своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.
- 1.18. Ведение бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности саморегулируемой организации подлежит обязательному аудиту (пункт 4 статьи 12 федерального закона №315-ФЗ от 01.12.2007 г. с учетом изменений и дополнений).
- 1.19. Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности:
Бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет о целевом использовании средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – 1я часть, пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах – 2я часть.
- 1.20. Непрерывность деятельности:
В 2022 году Ассоциация не планирует прекращения или существенного сокращения деятельности. Последствия распространения COVID-19, а также меры по сдерживанию новой коронавирусной инфекции не оказали существенного влияния на работу Ассоциации в 2021 году. В течение отчетного периода Ассоциация продолжала осуществлять свою деятельность.

1.21. Информация о событиях после отчетной даты:

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Ассоциации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год отсутствуют.

1.22. Информация о связанных сторонах:

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу за 2021 год составил 2 642,5 тыс. руб., из них: 1 830,3 тыс.руб. направлено на оплату труда и 289,5 тыс. рублей – направлено на ежегодный оплачиваемый отпуск, 522,6 тыс. рублей – направлено на уплату страховых взносов.

Все вознаграждения носили краткосрочный характер и выплачивались в соответствии с трудовыми договорами и Положением о материальном стимулировании и премировании работников Ассоциации.

1.23. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по Российским стандартам бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ).

1.24. Все стоимостные показатели в годовой отчетности приведены в тысячах рублей.

2. Некоммерческая деятельность. Элементы учетной политики АСРО «ГС РМЭ».

2.1. В соответствии с Федеральным Законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в Ассоциации разработана и утверждена учетная политика, которая применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

2.2. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

2.3. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С Предприятие 8.

2.4. Используется рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31 октября 2000 г № 94н.

2.5. Хозяйственные операции оформляются с использованием форм первичных документов предусмотренных в типовой версии программы 1С, а также с использованием форм первичных документов утвержденных Ассоциацией.

2.6. Учетные документы хранятся в соответствии с номенклатурой дел Ассоциации.

2.7. Инвентаризация основных средств, материалов, кассы, расчетов с контрагентами проводится ежегодно по состоянию на 1 января.

2.8. Источниками формирования имущества Ассоциации являются вступительные и членские взносы; взносы в компенсационный фонд возмещения вреда и взносы в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств; взносы по договорам пожертвования; доходы, полученные от размещения денежных средств в депозит, доходы, полученные от обеспечения неснижаемого остатка денежных средств на специальных и расчетных счетах.

2.9. Поступившие вступительные и членские взносы, взносы в компенсационный фонд возмещения вреда и в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств учитываются на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», по принципу предварительного начисления. Эти поступления

со счета 76 и произведенные расходы со счета 26 «Общехозяйственные расходы» закрываются на счет 86 «Целевое финансирование».

2.10. Поступившие взносы по договорам пожертвования непосредственно относятся на счет 86 «Целевое финансирование» и используются по целевому назначению в соответствии со сметой расходов, утвержденной Общим собранием членов Ассоциации.

2.11. Поступившие от членов Ассоциации денежные средства в виде взносов в компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств размещены на специальных счетах по решению Общего собрания членов АСРО «ГС РМЭ», с отражением в бухгалтерском учете по счету 55 «Специальные счета в банках». Доход, от обеспечения неснижаемого остатка денежных средств на специальных счетах направляется на пополнение компенсационных фондов за вычетом налога по УСН.

2.12. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для использования (пункт 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (пункт 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Резерв под обесценение на 31.12.2021 г. не создан, поскольку запасы на отчетную дату отсутствуют.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражались перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (пункт 47 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

2.13. Для обеспечения контроля за сохранностью запасов, предназначенных для управленческих нужд (материалы, инвентарь и т.п.) после их передачи в эксплуатацию стоимость таких материалов принимается на забалансовый учет.

2.14. К основным средствам относятся активы при одновременном выполнении следующих условий:

- использование их в уставной деятельности или для управленческих нужд Ассоциации;
- срок последующего использования свыше 12 месяцев;
- не предполагаемая дальнейшая продажа.

В целях бухгалтерского учета активы, отвечающие всем выше перечисленным требованиям, но имеющие стоимость менее 40 тыс.руб. списываются на расходы отчетного периода в момент понесения расходов на их приобретение.

2.15. По объектам основных средств некоммерческих организаций амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом (пп. 17 ПБУ 6/01 от 30 марта 2001 г.).

- 2.16. По основным средствам срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".
- 2.17. Информация по сегментам: Ассоциация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Информация по сегментам не раскрывается в соответствии с п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

3. Раскрытие информации по отдельным показателям бухгалтерско-финансовой отчетности:

- 3.1. В соответствии с частью 17 статьи 33 Федерального закона от 29.12.2004 № 191-ФЗ «О введении в действие Градостроительного кодекса Российской Федерации», постановлением Правительства Российской Федерации от 27.06.2020 № 938 «Об утверждении Положения об отдельных условиях предоставления займов членам саморегулируемых организаций и порядке осуществления контроля за использованием средств, предоставленных по таким займам» и Положения о компенсационном фонде обеспечения договорных обязательств Ассоциации Саморегулируемой организации «Гильдия строителей Республики Марий Эл» (в редакции от 30.07.2020 г.) Ассоциация имеет право в целях оказания поддержки своим членам в связи с распространением новой коронавирусной инфекции предоставлять займы членам Ассоциации за счёт средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств.

На начало года выдан займ на сумму 12 641 тыс.руб. (строка баланса 1240 за 2020 год)

За год всего выдано займов на сумму 104 158 тыс.руб.

Возвращено займов на сумму 39 155 тыс.руб.

На конец года выдано займов на сумму 77 643 тыс.руб., из них:

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражены выданные процентные займы на срок более 1 года – 25 497 тыс.руб.,

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражены выданные процентные займы на срок менее 1 года – 52 146 тыс.руб.

Все займы выданы под 1% годовых.

- 3.2. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства целевого назначения на конец отчетного периода на расчетных и специальных счетах Ассоциации, за минусом налога по УСН – 246 331 тыс.руб.

В соответствии с п. 11 Информации Минфина «Об особенностях формирования БФО некоммерческих организаций» (ПЗ-1/2015) по группе статей «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются остатки денежных средств на отдельных банковских счетах, предназначенных для осуществления расчетов, связанных с получением денежных средств на формирование целевого капитала.

По строке 1251 «в том числе на спецсчетах» отражены средства компенсационных фондов Ассоциации – 239 274 руб., из них:

-компенсационный фонд возмещения вреда – 88 609 тыс. руб.,

-компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств – 150 665 тыс.руб.

В соответствии с Градостроительным кодексом Ассоциация имеет в кредитной организации специальные банковские счета для зачисления

средств компенсационных фондов. Указанные средства носят строго целевой характер и исключают иное использование кроме расходов, определенных законодательством.

Денежные эквиваленты отсутствуют.

3.3. По строке 1370 «Резервный и иные целевые фонды» включаются показатели, раскрывающие величину резервного и иных целевых, специальных фондов, предусмотренных законодательством Российской Федерации и уставом НКО (пункт 17 Информации ПЗ-1/2015). По строке 1370 обобщена информация о состоянии компенсационных фондов саморегулируемой организации на конец отчетного периода – 316 918 тыс. руб., в том числе сумма займов – 77 643 тыс. руб., подлежащая возврату в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств.

3.4. По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражены проценты от размещения денежных средств в депозит на расчетных счетах и проценты в виде дохода от обеспечения неснижаемого остатка на расчетных и специальных счетах Ассоциации – 12 456,0 тыс. руб.

3.5. По строкам 6210 – 6200 отчета о целевом использовании средств:

Поступление членских и вступительных взносов, взносов в компенсационные фонды, целевых взносов учитывается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». В течение 2021 г. поступили и обособленно учитывались:

вступительные взносы – 1 200 тыс. руб.;

членские взносы – 14 353 тыс. руб.;

добровольные пожертвования – 106 тыс.руб.;

целевые поступления в компенсационные фонды – 30 719 тыс. руб., с учетом дохода, полученного от обеспечения неснижаемого остатка денежных средств на специальных счетах и дохода полученного по договорам займа за минусом налога по УСН и направленного на увеличение средств компенсационных фондов, а так же уменьшения на сумму возвращенных из компенсационного фонда возмещения вреда ранее внесенных взносов вышедшим членам СРО в соответствии с частью 14 статьи 3.3 Федерального закона от 29.12.2004 № 191-ФЗ;

прочие поступления – 523 тыс. руб. в том числе:

доходы, полученные от размещения денежных средств в депозит и доходы, полученные от обеспечения неснижаемого остатка денежных средств на расчетных счетах за минусом налога по УСН) – 294 тыс.руб.

целевое поступление от Ассоциации «Национальное объединение строителей» на обеспечение проведения первого (регионального) этапа Национального конкурса профессионального мастерства «Строймастер» – 229 тыс.руб.

Итого: 46 902 тыс. руб.

3.6. По строкам 6310 – 6325 отчета о целевом использовании средств:

Расходы, произведенные в рамках уставной некоммерческой деятельности, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по методу начисления по статьям затрат. В 2021 году все расходы носили целевой характер и в разрезе статей затрат составили:

Проведение конкурсов профессионального мастерства – 702 тыс. руб.,

Заработная плата, премии, включая обязательные страховые взносы – 10 906 тыс. руб.,

Командировочные расходы – 134 тыс. руб.,

Содержание офисного помещения, автотранспорта – 723 тыс. руб.

3.7. По строке 6326 «Прочие» отчета о целевом использовании средств отражены расходы на содержание и осуществление уставной деятельности:

Информационно-правовая система, программное обеспечение для контроля деятельности членов АСРО – 199 тыс. руб.,

Канцтовары, символика – 92 тыс. руб.,

Оргтехника, расходные материалы – 169 тыс.руб.,

Представительские расходы – 135 тыс. руб.,

Услуги банка – 25,0 тыс. руб.,

Услуги связи – 190,0 тыс. руб.,

Хозяйственные и прочие расходы – 1 139 тыс.руб.,

Итого: 1 949 тыс. руб.

3.8. По строке 6350 «Прочие» отчета о целевом использовании средств отражены прочие расходы:

Услуги аудита – 50 тыс.руб.,

Членский взнос в НОСТРОЙ, ОМОР «Российский Союз строителей» – 1 381 тыс. руб.

Итого: 1 431 тыс. руб.

Всего использовано средств: 15 845 тыс. руб. (строка 6300)



Генеральный директор

С.П. Кузнецов

22 марта 2022 г.