Ассоциация строительных организаций Новосибирской области

ФИРМЕННЫЙ БЛАНК

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Ассоциация строительных организаций Новосибирской области (далее «Ассоциация»), сформированной исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности за 2021 год.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ АССОЦИАЦИИ

Полное наименование	Ассоциация строительных организаций Новосибирской области
Сокращенное наименование	АСОНО
ИНН/КПП	5406622509 /540601001
Юридический адрес	630007, Новосибирская обл., Новосибирск г, Октябрьская магистраль ул, дом № 2, офис 608
Фактический адрес	630007, Новосибирская обл., Новосибирск г, Октябрьская магистраль ул, дом № 4, офис 1409
Адрес (место нахождения) по данным ЕГРЮЛ	630007, Новосибирская обл., Новосибирск г, Октябрьская магистраль ул, дом № 2, офис 608
Телефон (факс)	(383)304-99-98
e-mail	asonsk@yandex.ru
Доменное имя интернет-сайта	asonsk.ru
Государственная регистрация	24.10.2016 г
Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ	Серия 54 № 005153486
Свидетельство о постановке на налоговый учет	Серия 54 № 005153487, 24.10.2016 г, ИФНС по Центральному району г.Новосибирска
Режим налогообложения	УСН (доходы)

1.2. ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РАЗМЕЩЕНИЕ СРЕДСТВ ЦЕЛЕВОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ.

Ассоциация является некоммерческой организацией, созданной на основе общности целей и интересов своих членов – юридических лиц, осуществляющих деятельность в сфере строительства и смежных с ним областях.

Регистрационный номер записи в государственном реестре саморегулируемых организаций — СРО-С-284-21062017.

По данным Ассоциации на 01 января 2021 года членами Ассоциации являлись 1293 членов. В 2021 году принято 270 члена, исключены 160 членов СРО.

По состоянию на 31 декабря 2021 года членами Ассоциации являются 1403 организации и ИП.

Основным видом деятельности Ассоциации является: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления 70.22

Средства компенсационных фондов размещены на специальных счетах в соответствии с действующим законодательством. По состоянию на 01.01.2021г. средства компфондов составляют 835115 тыс. руб., в том числе компенсационный фонд возмещения вреда составил 397652тыс. руб., обеспечения договорных обязательств 437463 тыс. руб.

1.3. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ АССОЦИАЦИИ БУХГАЛТЕРИЯ.

.

Постоянно действующий коллегиальный орган управления Ассоциации (Совет) является исполнительным органом Ассоциации.

Совет Ассоциации формируется из числа индивидуальных предпринимателей - членов Ассоциации и (или) представителей юридических лиц - членов Ассоциации, а также независимых членов. Руководитель Совета в 2021 году Федорченко Максим Владиславович. Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет генеральный директор Бирюкова Мария Александровна. Полномочия генерального директора подтверждены Протоколом Общего собрания. Срок полномочий до 22.12.2026 года.

Бухгалтерский учет, финансовую деятельность осуществлял главный бухгалтер.

Система налогообложения у Ассоциации – упрощенная, объект налогообложения - доходы. Бухгалтерский учет ведется в программе 1С Предприятие 8.3.

2. СОСТАВ ГОДОВОГО БУХГАЛТЕРСКОГО ОТЧЕТА.

1.Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Учетной политикой Ассоциации на 2021 год.

2.Бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации подлежит обязательному аудиту.

3.Сведения об аудиторе - Общество с ограниченной ответственностью "Аудит-Сервис" Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», внесенной в государственный реестр СРО аудиторов 16января 2017,ОРНЗ -11706012191.

4.Годовой бухгалтерский отчет Ассоциации за 2021 год состоит из следующих документов, сформированных исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности для некоммерческих организаций:

4.1.Бухгалтерский баланс за 2021 год - по форме № 0710001 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н.

4.2.Отчет о целевом использовании средств за 2021 год - по форме № 0710003, рекомендованной приказом Минфина РФ 02.07.2010 г. № 66н.

и приложений:

4.3. Отчет о финансовых результатах за 2021 год - по форме № 0710002 приложения к приказу Минфина РФ 02.07.2010 г. № 66н.

4.4. Настоящие пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА АССОЦИАЦИИ.

Бухгалтерская отчетность Ассоциации подготовлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н и другими нормативными документами, устанавливающими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Ассоциации осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Главный бухгалтер подчиняется непосредственно Генеральному директору.

Основными задачами бухгалтерского учета Ассоциации являются:

- формирование полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении, необходимой внутренним и внешним пользователям бухгалтерской отчетности;
- обеспечение контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами;
- своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.

При оценке статей бухгалтерской отчетности Ассоциации обеспечили соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н.:

- допущение непрерывности деятельности - организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущение последовательности применения учетной политики - выбранная организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- временная определенность фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности компании относятся к тому отчетному периоду (следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Расходы, которые не могут быть определены в отчетном периоде, относятся на затраты по факту их возникновения или оплаты.

Согласно утвержденной учетной политике:

- критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса;

- ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 10 и более %;

- при обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Ассоциации правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010;

- расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка. Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке;

- событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи Бухгалтерского баланса за отчетный год;

- Ассоциация создает резерв по необходимости 1 раз в год после проведения годовой инвентаризации и на основании отдельного приказа руководителя, перед составлением годовой отчетности. Под сомнительной задолженностью понимается ничем не обеспеченная задолженность дебиторов, которая не уплачена в срок, прописанный в договорном соглашении. Резервы сомнительных долгов создаются по любой дебиторской задолженности, признаваемой Ассоциацией сомнительной, если в отношении просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату имеется уверенность в погашении, то резерв по данному долгу не создается. Порядок создания резерва

экспертный, а именно резерв создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению организации, с высокой вероятностью не будет погашена;

- учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. N 167н.

4. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Основные средства (строка 1150) баланса:
Стоимость Основных средств (строка 1150) на 31.12.2021 составляет 20197тыс.руб
В 2021 году было приобретено компьютерной техники на 860 тыс.руб.

Финансовые вложения (строка 1170 баланса) 94 000 тыс. руб., прочие внеоборотные активы баланса (строка 1190 баланса) на 25 000 тыс. руб.- инвестиционные вложения, займы, выданные в целях поддержки членам СРО на основании ст.3.3 ФЗ от 29.12.2004 №191-ФЗ «О введении в действие Градостроительного кодекса Российской Федерации».

5.ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2021 года "Оборотные Активы" Ассоциации по строке 1200 "Итого по разделу II" в соответствии с данными Бухгалтерского баланса составили 783113 тыс. рублей и характеризуются следующими показателями:

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Запасы	1210	15	13	61
Дебиторская задолженность	1230	33753	37605	129347
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	749345	682577	578044
Прочие оборотные активы	1260			
Итого Раздел II	1200	783113	771595	707452
Баланс	1600	918381	791932	729298

Ассоциация отразила последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

На 31.12.2021 года Дебиторская задолженность составляет 28824 тыс. рублей, в том числе:

Наименование счета/ т.р.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
60«Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	1082	7859
76. «Расчеты с прочими Дт и Кт»	114	401
76 «Расчеты с членами Ассоциации"	27387	29288
71 «Расчеты с подотчетными лицами»	9	56
68 счет " Расчеты с бюджетом"	232	-

69 счет " Расчеты с бюджетом по социальному страхованию"	-	-
Итого Раздел Дебиторская задолженность строка 1230	28824	37604

Ассоциация создала резерв по сомнительным долгам на нереальную к взысканию задолженность в сумме 2730тыс, рублей.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.

По состоянию на 31.12.2021 года остаток денежных Ассоциации по строке 1250 баланса составил 749345 тыс. рублей.

Наименование счета/ рубли	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
50 "Касса"	29	28
51"Расчетные счета"	8201	16542
55 "Спецсчета"	741115	666007
Итого	749345	682577
Итого Раздел Денежные средства баланс стр. 1250	749345	682577

8. ЦЕЛЕВ0Е ФИНАНСИРОВАНИЕ.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. остаток целевых средств Ассоциации составляет 835333 тыс. руб., в том числе:

	НА 31.12.2021 Г.	НА 31.12.2020 Г.
Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации, в т.ч.:	835333	721104
Целевые взносы	831069	718250
Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	4264	2854
Итого Раздел Целевые средства строка 1350	**835333**	**721104**

В соответствии с Информацией Минфина России "Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)" остаток неиспользованных целевых средств по состоянию на 31.12.21 включает остаток целевых взносов по счету 86 «Целевое финансирование» и остаток чистой прибыль от предпринимательской деятельности Ассоциации по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», который соответствует остатку целевых средств в Отчете о целевом использовании средств за 2021 год.

9.КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. составляет 64630тыс. руб., основую долю составляют расчеты с членами Ассоциации, которые составили 57723 тыс. руб.:

Наименование счета	На 31.12.2021 г

60«Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4133
76. «Расчеты с прочими Дт и Кт»	53
68 счет " Расчеты с бюджетом"	412
69 счет " Расчеты с бюджетом по социальному страхованию"	740
70 счет " Расчеты с персоналом по оплате труда"	723
71 счет " Расчеты с подотчетными лицами"	846
76.88 «Расчеты по членским взносам»	57723
Итого Раздел Кредиторская задолженность строка 1520	64630

.

10 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ассоциацией создан резерв по оплате отпусков, остаток резерва на 31.12.21 –3150 тыс.руб.

11.ПОЯСНЕНИЯК «ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

8.1. Ассоциация имеет доход от размещения временно свободных средств в виде процентов Банка, процентов по выданным займам (стр.2320) за 2021 год –852 тыс.руб.

Прочие доходы, в основном, составили суммы возмещение судебных расходов, (стр.2340) за 2021 год составили 821 тыс. руб.

8.2. Налог по УСН составил за 2021год 363 тыс. руб.

8.3. Чистая прибыль составила за 2021год – 1410 тыс. руб.

12. ПОЯСНЕНИЯ К «ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ»

Остаток целевых средств на начало отчетного периода (стр.6100) составляет 718250тыс.руб.

Поступило целевых средств (стр.6200) 270944 тыс.рублей, в том числе компфондов121693 тыс. рублей. Прибыль от приносящей доход деятельности составила 4264 тыс. рублей.

Использовано средств за 2021год : всего 153861 тыс.рублей.

Остаток целевых средств на конец отчетного периода (стр.6400) составляет 835333тыс.руб.

12.1.ИСПОЛНЕНИЕ СМЕТЫ ПОСТУПЛЕНИЙ И РАСХОДОВ

Использование целевых средств осуществлено в соответствии с утвержденной по кассовому методу Сметой на 2021 год.

13.ИНФОРМАЦИЯ О ДОПУЩЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Финансовая отчетность за 2021 год была подготовлена, исходя из допущения о том, что Ассоциация будет придерживаться принципа непрерывной деятельности.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в возможности Ассоциации осуществлять свою деятельность непрерывно отсутствуют.

Ассоциация не принимала решения о ликвидации в 2021 году.

Никаких обеспечений, обязательств и платежей в 2021 году Ассоциация не выдавала и не получала.

В ходе оценки руководство не установило, что располагает информацией о существенной неопределенности в отношении событий или условий, которые могут

вызвать серьезные сомнения в способности Ассоциации непрерывно осуществлять свою деятельность в дальнейшем.

Руководство не пришло к выводу, что предприятие может быть ликвидировано - допущение о непрерывности деятельности будет уместным.

Существенная неопределенность в отношении способности Ассоциации продолжать свою деятельность не существует, и как следствие Ассоциация не включает информацию о непрерывности деятельности в примечания к своей финансовой отчетности.

14,ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

СПОД отсутствуют.

15.СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ , В ТОМ ЧИСЛЕ ИНФОРМАЦИЯ О ВЫПЛАТАХ, ПРОИЗВЕДЕННЫХ КЛЮЧЕВОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Существенные операции со связанными сторонами отсутствуют.

16. СУДЕБНЫЕ ДЕЛА И АРБИТРАЖИ

В 2021 году Ассоциация участвовала в судебных делах по вопросам текущей деятельности.

17.ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Управление рисками является неотъемлемой частью системы управления Ассоциации и позволяет органам управления принимать наиболее эффективные и экономически обоснованные решения, тесно взаимосвязанные с процессом стратегического и операционного планирования и предусматривает активное участие всех структурных подразделений Ассоциации в процессе выявления и оценки рисков.

В СРО произведена идентификация, а также оценка значимости рисков во всех сферах деятельности СРО. Действующий в СРО порядок принятия управленческих решений в финансово-хозяйственной деятельности СРО снижает риск расхождения интересов Ассоциации с интересами членов Ассоциации.

СРО осознает важность своевременного выявления угроз, исходящих из внешней среды, и регулярно осуществляет сбор и анализ информации, характеризующей внешние и внутренние факторы, способные негативно воздействовать на достижение уставных целей.

Наиболее значимыми группами рисков, способными оказать влияние на выполнение запланированных СРО результатов, в соответствии уставными целями являются:

- Отраслевой риск
- Репутационные риски;
- Правовые риски;
- Другие риски.

18. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

- Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
- Признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.
- Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.
- Государственной помощи не было.
- Информация по сегментам отсутствует.

Генеральный директор **Бирюкова М.А.**