



ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании за 2021 год Ассоциации строителей саморегулируемая организация «Объединение строительных организаций «ЭкспертСтрой» (Ассоциация СРО «ЭкспертСтрой») в соответствии с российским законодательством

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциация СРО «ЭкспертСтрой» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и требованиями Закона о бухгалтерском учете, Положениями по бухгалтерскому учету, другими нормативными документами, регламентирующими порядок составления и презентации сведений об активах, обязательствах и финансовом положении Ассоциации.

Все суммы представлены в тыс. руб. если иное не указано непосредственно в конкретной таблице или тексте. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Основные сведения:

Полное наименование организации: **Ассоциации строителей саморегулируемая организация «Объединение строительных организаций «ЭкспертСтрой».**

Сокращенное наименование организации: **Ассоциация СРО «ЭкспертСтрой».**

Юридический адрес: 107078, Москва г, Орликов пер, дом 4, этаж 2, помещение I, комн. 6

Фактический (почтовый) адрес Общества: 107078, Москва г, Орликов пер, дом 4, этаж 2, помещение I, комн. 6

Ассоциация СРО «ЭкспертСтрой» внесена в государственный реестр саморегулируемых организаций под регистрационным номером № 00-01-31/23-сро.

ИНН 7708240612

Единоличный исполнительный орган Ассоциации СРО «ЭкспертСтрой» является генеральный директор Гамов Михаил Федорович

Ассоциация СРО «ЭкспертСтрой» осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Деятельность профессиональных членских организаций (ОКВЭД 94.12).

На 31.12.2021 г. количество действующих членов – 2232 компаний

На 31.12.2021 г. численность работников – 18 человек, работающих по основному месту работы.

1.2 Структура органов управления

Органами управления Ассоциация СРО «ЭкспертСтрой» являются:

- 1) Общее собрание членов Ассоциации;
- 2) Постоянно действующий коллегиальный орган управления Ассоциации СРО «ЭкспертСтрой» – Правление Ассоциации СРО «ЭкспертСтрой»;
- 3) Единоличный исполнительный орган Ассоциации – Генеральный директор Ассоциации СРО «ЭкспертСтрой».

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные элементы учетной политики Ассоциация СРО «ЭкспертСтрой», определенные приказом генерального директора № 1/УП от 30.12.2021 г.

Для ведения бухгалтерского учета использовалась компьютерная программа бухгалтерского учета 1С, которая учитывает специфику деятельности предприятия и разработана с соблюдением российских методологических правил бухгалтерского учета. В соответствии с Законом, все хозяйственные операции, производимые предприятием, оформлялись оправдательными документами, на основании которых велся бухгалтерский учет. Первичные документы принимались к учету, если они составлены по форме, содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, а документы, формы которых не предусмотрены в этих альбомах, содержат обязательные реквизиты, установленные данным Законом (наименование документа, дата его составления, содержание хозяйственной операции и др.). Для ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный в соответствии с Планом счетов утвержденным приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н.

Учет целевых средств

Согласно учетной политике Ассоциация СРО «ЭкспертСтрой», целевые средства (финансовая база) Ассоциация СРО «ЭкспертСтрой» формируется за счет средств компенсационных фондов возмещения вреда и обеспечения договорных обязательств, целевых, членских взносов, а также иных денежных средств, получение которых предусмотрено уставом. Размер и порядок уплаты целевых и членских взносов определяется «Положением о членстве в ассоциации, в том числе о требованиях к членам ассоциации, о размере, порядке расчета и уплаты целевого и членских взносов», утвержденным общим собранием членов Ассоциация СРО «ЭкспертСтрой».

Аналитический учет целевых средств ведется в бухгалтерском учете по мере поступления взносов и отражается в учете по дебету счета 51 «Расчетный счет» и кредиту счета 76.09 «Начисление средств целевого финансирования в рублях».

Начисление целевых и членских взносов производится по дебету счета 76.09 «Начисление средств целевого финансирования в рублях» и кредиту счета 86.02 «Целевое финансирование». Перечисление взносов в компенсационный фонд возмещения вреда осуществляется на специальный счет СРО (расчетный счет, имеющий целевое назначение – операции с компенсационным фондом возмещения вреда) по дебету 55.04 «Специальный счет ВВ» и кредиту счета 76.09 «Начисление средств целевого финансирования в рублях».

Перечисление взносов в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств осуществляется на специальный счет СРО (расчетный счет, имеющий целевое назначение – операции с компенсационным фондом обеспечения договорных обязательств) по дебету 55.04 «Специальный счет ОДО» и кредиту счета 76.09 «Начисление средств целевого финансирования в рублях». Начисление взносов в компенсационный фонд отражается по дебету счета 76.09 «Начисление средств целевого финансирования в рублях» и кредиту счета 86.02 «Целевое финансирование», и далее начисляется по счету 86.02 «Целевое финансирование» и кредиту счета 82.1 «Резервы, образованные в соответствии с законодательством». Аналитический учет по счету 86.02 «Целевое финансирование» ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления. Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности за счет вступительных, целевых или членских взносов, учитываются на счете 86.02 «Целевое финансирование» (расходы по обычным видам деятельности).

Компенсационные фонды

Размер компенсационных фондов саморегулируемой организации подлежат размещению и инвестированию средств в целях их сохранения и увеличения их размера в соответствии с статьей 55.16 Градостроительного кодекса РФ.

Размер компенсационных фондов саморегулируемой организации складывается из:

- взносов членов саморегулируемой организации
- доходов от процентов, начисленных на остаток по счету в российских кредитных организациях в сумме, оставшейся после уплаты налога на прибыль и процентов по остатку на счете.

Создание резервов

Ассоциация СРО «ЭкспертСтрой» создает резерв на оплату отпусков работников. Резерв на оплату отпусков создается ежемесячно.

III. ФОРМИРОВАНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Ассоциации СРО «ЭкспертСтрой» за 2021 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отчетность Ассоциации СРО «ЭкспертСтрой» за 2021 год сформирована исходя из следующих основополагающих допущений:

- непрерывности деятельности
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственности деятельности

Перед составлением отчетности за 2021 год на основании приказов генерального директора от 30.12.2021 № 1 была проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств Ассоциации:

- собственных материально-производственных запасов на 31.12.2021;
- расчетов с поставщиками и потребителям, расчетов с прочими дебиторами и кредиторами на 31.12.2021.

Резерв по сомнительным долгам создается один раз по состоянию на 31 декабря текущего года. Ассоциации СРО «ЭкспертСтрой» не создавало в 2021 году резерва по сомнительным долгам, т.к. задолженность является текущей.

IV. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

В данном разделе приводятся дополнительные сведения об отдельных группах активов, обязательств, доходов и расходов, отраженных в отчетности.

Пояснения к бухгалтерскому балансу Ассоциации СРО «ЭкспертСтрой» за 2021г.

Краткосрочная дебиторская задолженность Стр.1230	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Дебиторская задолженность, в том числе:	143664	113805	98417
Расчеты по налогам и сборам в том числе:		104	37
-Расчеты по социальному страхованию		104	37
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в том числе:	143281	113184	97962
-Задолженность членов Ассоциации/СРО	78989	49056	33834
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	369	504	388
Расчеты с персоналом по оплате труда		13	30
Расчеты с подотчетными лицами	14		

Денежные средства и денежные эквиваленты Стр.1250	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1655070	1243883	1001767
Расчетные счета	1655070	1243883	1001767

Краткосрочная кредиторская задолженность Стр.1520	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Кредиторская задолженность:	77357	31520	26720
Расчеты по налогам и сборам в т.ч.	149	115	252
- Налог на прибыль	149	115	252
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в том числе:	25146	19478	18836
- Задолженность перед членами Ассоциации/СРО	25146	19478	18836
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:	52062	11927	7632

Пояснения к отчету о финансовых результатах Ассоциации СРО «ЭкспертСтрой» за 2021г.

Проценты к получению Стр. 2320		Январь- Декабрь 2021 г	Январь- Декабрь 2020 г
Проценты к получению, в том числе доходы в виде процентов размещенных на банковском депозите		7156	7399
Прочие доходы, в том числе доходы от процентов начисленных на остаток по счету		73	82

Прочие расходы Стр.2350		Январь- Декабрь 2021 г	Январь- Декабрь 2020 г
Прочие расходы	В т.ч.	11860	11513
	Расходы на услуги банка	177	154
	Списание дебиторской задолженности со сроком исковой давности более 3-х лет, а также безнадежные долги	11030	10947

Стр. 2300	Январь- Декабрь 2021 г	Январь- Декабрь 2020 г
Прибыль (убыток) до налогообложения	625	883

Стр. 2400	Январь- Декабрь 2021 г	Январь- Декабрь 2020 г
Чистая прибыль	251	517

Пояснения к отчету о целевом использовании средств Ассоциации СРО «ЭкспертСтрой» за 2021г.

Стр.6220	Январь- Декабрь 2021 г	Январь- Декабрь 2020 г
Целевые взносы в т.ч.	425833	270160
- Фонд взаимопомощи	38508	12861

Стр.6215	Январь- Декабрь 2021 г	Январь- Декабрь 2020 г
Членские взносы	241803	205503

Стр.6200	Январь- Декабрь 2021 г	Январь- Декабрь 2020 г
Всего поступило средств	680126	488353

V. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Ассоциация СРО «ЭкспертСтрой» не планирует прекращение деятельности.
Условные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

На момент подписания отчетности у организации не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

У организации на 31.12.2021 г. нет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет, юридические риски, связанные с судебными разбирательствами отсутствуют.

Событий после отчетной даты, требующих раскрытия информации отсутствуют.

Связанными сторонами являются:

Председатель правления – Туманов Даниил Кириллович - представитель от ООО «ВИКТОРИ ГРУПП»

Члены правления – Ли Олег Николаевич; Сытник Артур.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

23.03.2022

М.П.



Гамов Михаил Федорович

Шумкина Елена Ивановна