

Ассоциация Саморегулируемая Организация «Московское объединение строительных предприятий малого и среднего предпринимательства - ОПОРА»

Юридический адрес: 124482, Москва, г. Зеленоград, Савелкинский проезд, д. 4, оф. 1408,
ИНН/КПП: 7735128970 /773501001, ОГРН 1097799012585

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
(сопутствующая информация)
за 2022 год**

г. Москва

"01" марта 2023 г.

1. Информация об организации

1.1. Реквизиты юридического лица:

Ассоциация Саморегулируемая Организация «Московское объединение строительных предприятий малого и среднего предпринимательства - ОПОРА», ИНН/КПП 7735128970/773501001 ОГРН 1097799012585

Юридический и почтовый адрес: 124482, Москва, г. Зеленоград, Савелкинский проезд, д. 4, оф. 1408

1.2. Ф.И.О., должность руководителя организации: Евгений Иванович Шлеменков, Председатель Правления.

ИНН руководителя организации (при наличии) 773570460087.

Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации Ирина Ивановна Овсянникова.

ИНН главного бухгалтера организации (при наличии) 773507862593.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 10 чел.

По состоянию на 01.01.2023 членами Ассоциации являются 158 юридических лиц, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и снос зданий и сооружений.

Минимальный размер компенсационного фонда возмещения вреда (КФ ВВ), исходя из количества действующих членов составляет 57 600 000 руб. В банке на специальном счете для размещения средств КФ ВВ по состоянию на 01.01.2023 размещено 77 201 245 руб.

Размер компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств (КФ ОДО), рассчитанный в зависимости от количества членов Ассоциации составляет 84 900 000 руб. В банке на специальном счете для размещения КФ ОДО по состоянию на 01.01.2023 размещено 115 991 108 руб.

Имущественная ответственность в соответствии с ГрК РФ обеспечена.

Основным видом деятельности Общества в соответствии с учредительными документами является: Содействие членам Ассоциации в осуществлении строительства, реконструкции, капитального ремонта и сноса объектов капитального строительства (ОКВЭД 94.12 - Деятельность профессиональных членских организаций).

1.3. Коммерческая деятельность Ассоциацией в 2022 г. не велась.

Внереализационные доходы (от финансовой деятельности). составляют проценты от размещения денежных средств на депозитах в банке. Внереализационные доходы за 2022 г. составили 2049 тыс. руб.

1.4. Для осуществления основного вида деятельности Ассоциации специальные лицензии не требуются. Федеральной службой по экологическому, техническому, технологическому и атомному надзору присвоен статус саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство и в государственный реестр саморегулируемых организаций внесены сведения за номером СРО-С-195-09022010 от 09 февраля 2010 г.

1.5 Ассоциация является членом следующих некоммерческих организаций:

- Общероссийская негосударственная некоммерческая организация «Национальное объединение саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц,

осуществляющих строительство» (НОСТРОЙ ИНН 7710478130), место нахождения: 123242, г. Москва, ул. Малая Грузинская, д. 3.

- Некоммерческое Партнерство «Объединение предпринимательских организаций России» (НП «ОПОРА» ИНН 7730146005), 127473, г. Москва, Суворовская площадь, д. 1/52, подъезд №5, этаж 8.

1.6 Страхование является обязательным условием членства в Ассоциации СРО «МОСП МСП – ОПОРА». В соответствии с Решением Общего собрания членов Ассоциации (Протокол от 28 февраля 2020 года № 30) риск гражданской ответственности, в случае причинения вреда вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, застрахован в АО «АльфаСтрахование». Общая страховая сумма по всем страховым случаям по Договору составляет 250 000 000,00 (Двести пятьдесят миллионов) рублей. Лимит ответственности Страховщика по каждому Лицу, риск ответственности которого застрахован, составляет 100 000 000,00 (Сто миллионов) рублей.

2. Информация о финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы

2.1. Фонд оплаты труда за отчетный период составил 12 445 тыс. руб., в предыдущем отчетном периоде данный показатель составил 11 784 тыс. руб.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 г. составила 10 чел.

2.2. Чистая прибыль за 2022г. в сумме 1 639 тыс. руб. переведена в состав Целевого финансирования в соответствии с законодательством.

2.3. Крупные сделки и сделки с заинтересованностью в отчетном периоде Ассоциацией не осуществлялись.

2.4. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности организации за 2022 год и предыдущий период:

<i>Показатель</i>	<i>2022 г., тыс. руб.</i>	<i>2021 г., тыс. руб.</i>
Выручка	0	0
Себестоимость продаж	0	0
Коммерческие расходы	0	0
Прочие доходы	2 049	826
Прочие расходы	0	0

Расшифровка расходов (источник финансирования членские взносы):

<i>Показатель</i>	<i>2022 г., тыс. руб.</i>	<i>2021 г., тыс. руб.</i>
Амортизация ОС	537	537
Агентские услуги	314	732
Аудиторские услуги	9	85
Благотворительность	20	0
Возмещение расходов на госпошлину в суде	6	0
Госпошлина по судебным искам	28	0
Заработная плата	12 439	11 794
Канцелярские товары	5	73

Коммунальные услуги	768	832
Обслуживание арендованного авто	220	57
Оплата больничного	31	14
Почтовые расходы	37	49
Приобретение мебели, бытовой техники	12	81
Приобретение оргтехники	90	109
Программное обеспечение и обслуживание	262	169
Расходы на проведение общих собраний	9	0
Расчетное обслуживание банка	59	67
Резерв ежегодных отпусков	1 350	1 120
Ремонт и оборудование помещений	32	470
Страхование членов партнерства	1 251	769
Страховые взносы	3 545	3 365
Транспортные расходы	205	290
Услуги связи	122	117
Хозяйственные расходы	77	20
Целевые взносы в Опору России	300	500
Членские взносы в НОСТРОЙ	1 090	1 004
Членский взнос в ОПОРУ НП	50	0
Итого	22 943	22300

2.5 Операции в иностранной валюте отсутствуют.

2.6. Влияние Covid и специальной операции на текущую деятельность:

В период ограничений, связанных с новой коронавирусной инфекцией, Ассоциация не приостанавливала свою операционную деятельность, не допускала существенного нарушения договоров, которое могло бы привести к штрафным санкциям, не проводило сокращение штатной численности сотрудников, не переводило сотрудников на частичную занятость, не уменьшало оплату труда, сохранило компенсационные и прочие дополнительные, защищающие сотрудников

выплаты. Своевременно оплачивались налоги. Согласно действующему законодательству, своевременно были приняты все меры по охране труда, обеспечена возможность дистанционной работы.

В феврале 2022 года, после начала специальной военной операции в Донбассе Российской Федерацией, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России, что вероятно будет иметь общее отрицательное влияние на экономику страны.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, нестабильности финансовых рынков, а также повысили уровень экономической неопределенности при осуществлении хозяйственной деятельности в России.

Ассоциация не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в 2022 году отсутствуют.

4. Сведения об отчетности

4.1. Корректировка входящих остатков в 2022 году не производилась.

В отчетном периоде отсутствуют существенные изменения содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним.

4.2. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации:

- статьи, указанные в отчетности свернуто, отсутствуют;
- перевод активов и обязательств из долгосрочных в краткосрочные и, наоборот не осуществляется;
- денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствуют;
- расчеты по налогу на прибыль производятся в соответствии с ПБУ 18/02 без использования балансового метода.

5. Основные средства

5.1. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основных средств».

Для учета арендованных основных средств ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Стандарты принимаются с 01.01.22 г., переход на новые стандарты осуществлены:

- ретроспективно.

В связи с отсутствием корректировок по объектам учета пересчет показателей не производился.

5.2. Амортизация основных средств начисляется линейный способом в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

5.3. Ассоциация не имеет основных средств, стоимость которых не погашается в процессе эксплуатации.

5.4. Стоимость основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации, переоценки в 2022 г. не менялась.

5.5. Ассоциация на конец отчетного периода объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации не имеет.

5.6. Ассоциация получила в безвозмездное пользование автотранспорт от физического лица.

5.7. Стоимость объектов недвижимости на балансе Ассоциации составила:

Объект недвижимости / кадастровый номер	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Кадастровая стоимость на 01.01.2022 г., тыс. руб.	Налог на имущество за 2022 г., руб.
Нежилое помещение (ОФИС 1401) / 77:10:0004006:1411	6 148	2 118	4 505	85 585
Нежилое помещение (ОФИС 1408-1410) / 77:10:0004006:1355	9 966	3 765	7 634	145 046
Итого	16 114	5 882	12 139	230 631

6. Нематериальные активы

6.1. Учет НМА ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Нематериальные активы».

6.2. Амортизация НМА активов начисляется с использованием счета 05 линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается равным 2 года, если иное не указано в приказе или распоряжении Председателя Правления.

По состоянию на 31.12.2022г. Нематериальные активы отсутствуют.

7. Запасы, расходы будущих периодов

7.1. Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 01.01.2021 года перспективно, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

7.2. Запасы на начало и конец 2022 года отсутствуют.

Резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не создавался, поскольку не выявлены превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Запасов, находящихся в залоге, на конец отчетного периода Общество не имеет.

7.3. При списании себестоимость запасов определяется по средней стоимости, способ определения себестоимости запасов в отчетном периоде по сравнению с предыдущими отчетными периодами не менялся

8. Финансовые вложения

8.1. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения при их выбытии оцениваются по себестоимости единицы.

В отчетном периоде способ оценки финансовых вложений при их выбытии не менялся по отношению к предыдущим отчетным периодам.

Финансовые вложения Общества не обременены залогами.

В качестве финансовых вложений по состоянию на конец отчетного периода учтены депозиты:

Контрагент	Остаток на депозитах на 31.12.2022г., тыс. руб.
ПАО СБЕРБАНК	3 500
Итого	3 500

8.1. В отчетном периоде резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, поскольку устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений не выявлено.

9. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

9.1. Учет НИОКР ведется в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-

исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».
В 2022 г. расходов на НИОКР Ассоциацией не осуществлялось.

10. Основные дебиторы и кредиторы

10.1. Основные суммы дебиторской задолженности на 31.12.2022г.:

Контрагент	Сумма задолженности, тыс. руб.
НОТА-БАНК (ОАО)	73175 - сомнительный долг, по которому начислен резерв по сомнительным долгам
ВегаГрупп ООО	108
Прочие	296
Итого	404

В отношении НОТА-БАНК (ОАО) ОГРН 1027739019000 открыто конкурсное производство о банкротстве.

10.2. Основные суммы кредиторской задолженности на 31.12.2022г.:

Контрагент	Сумма задолженности, тыс. руб.
Текущая задолженность по налогам и взносам	112
САВЕЛКИНСКИЙ ПРОЕЗД, Д. 4 (ООО)	85
Авансовой платеж членов Ассоциации (членский взнос, целевой взнос в НОСТРОЙ, страхование гражданской ответственности)	8 900
Итого	9 097

10.2. Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода составил 73 175 тыс. руб.

Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные к взысканию, отсутствуют.

11. Займы, полученные и кредиты

Учет полученных займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

В отчетном периоде кредиты и займы Ассоциацией не привлекались, проценты по заемным средствам не начислялись и не выплачивались.

12. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

12.1. Учет ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

12.2. В качестве оценочных обязательств в 2022 году Ассоциацией учитывался резерв по предстоящей оплате отпусков.

12.3. Резерв на предстоящую оплату отпусков в отчетном периоде формировался по состоянию на последнее число календарного месяца. Резерв, сформированный на 31.12.2022 г. составляет 1 446 тыс. руб.

12.4 Изменение оценочных значений (резерва по сомнительным долгам, других оценочных резервов) ведется в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

13. Расходы будущих периодов

13.1. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отсутствуют.

14. Забалансовые счета

14.1. В целях сохранности объектов материальных ценностей ведется их учет на забалансовых счетах:

Наименование объекта	Стоимость, руб.
Кондиционер настенного типа GREE GWH07 NAK1NNB1A	72 130,15
Кондиционер настенного типа GREE GWH24 NDK1NNB1A	64 170,00
Кофемашина Delonghi ESAM 3000	20 210,00
Ноутбук 11.6" Toshiba Satellite	22 880,00
Ноутбук eMachines G640G-P343G50Miks	25 490,00
Ноутбук Soni EB1S1R/WI	31 347,46
Системный блок iRU Home AIO 001	21 690,00
Системный блок/Персональный компьютер	23 388,00
ИТОГО	281 305,61

15. Сведения о связанных сторонах и бенефициарных владельцах.

15.1. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н) связанными сторонами для Общества являются:

Заработная плата за 2022 г. управленческого персонала:

Председатель Правления - составила 2 126 тыс. руб. (включая НДФЛ), сумма НДФЛ – 276 тыс. руб., страховые взносы от фонда оплаты труда управленческого персонала составили 426 тыс. руб.

Генеральный директор - составила 1 713 тыс. руб. (включая НДФЛ), сумма НДФЛ – 221 тыс. руб., страховые взносы от фонда оплаты труда управленческого персонала составили 344 тыс. руб.

Главный бухгалтер - составила 1 385 тыс. руб. (включая НДФЛ), сумма НДФЛ – 180 тыс. руб., страховые взносы от фонда оплаты труда управленческого персонала составили 278 тыс. руб.

Вознаграждение членам Правления не выплачивалось.

15.2. Контролируемые и контролирующие юридические лица по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствуют.

16. События после отчетной даты

16.1. Событиями после отчетной даты, свидетельствующими о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, существенно влияющих на деятельность Общества, является непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты, изменение условий

и объемы работ, выполняемых членами Ассоциации.

16.2. Специальная операция на Украине привела к изменению логистических схем, их удорожанию, однако на производственную деятельность организаций членов Ассоциации данный момент не оказывает большого влияния.

17. Сведения об учетной политике, ее изменение.

17.1. Изменения Учетной политики на следующий отчетный год связаны с введением в действие новых ФСБУ.

17.2. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяется с 01.01.2022 г., переход на новый стандарт осуществлен альтернативным способом, без пересчета показателей прошлых лет ретроспективно.

17.3. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется с 01.01.2022 г., переход на новый стандарт осуществлен перспективно.

17.4. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется с 01.01.2022 г., переход на новый стандарт осуществлен перспективно.

17.5. Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» с 01.01.2022 г.

18. Информация по сегментам

18.1. Ассоциация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не применяет ПБУ 12/2010.

19. Информация о прекращаемой деятельности

19.1. В отчетном периоде Ассоциацией решения о прекращении отдельных видов деятельности не принимались.

20. Заключительные положения

20.1. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия (пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов) в течение 2022 г. отсутствуют.

Председатель Правления  Е.И. Шлеменков

Главный бухгалтер  И.И. Овсянникова

