



## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании за 2022 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 2022 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 31.12.2022 г. количество действующих членов – 2108 компаний

На 31.12.2022 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 30.12.2022 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 2022 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отчетность Ассоциации СРО «ЭкспертСтрой» за 2022 год сформирована исходя из следующих основополагающих допущений:

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

Перед составлением отчетности за 2022 год на основании приказов генерального директора от 30.12.2022 № 1 была проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств Ассоциацию:

- собственных материально-производственных запасов на 31.12.2022;
- расчетов с поставщиками и потребителям, расчетов с прочими дебиторами и кредиторами на 31.12.2022.

Резерв по сомнительным долгам создается один раз по состоянию на 31 декабря текущего года. Ассоциации СРО «ЭкспертСтрой» не создавало в 2022 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 2022 г.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 Основные средства являются незначительными на 01.01.2022 были единовременно списаны за счет счета 83 "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества" на сумму 478 тыс. рублей.

<b>Основные средства стр. 1150</b>	<b>На 31 декабря 2022 г.</b>	<b>На 31 декабря 2021 г.</b>	<b>На 31 декабря 2020 г.</b>
Основные средства :	108	478	483

<b>Краткосрочная дебиторская задолженность Стр.1230</b>	<b>На 31 декабря 2022 г.</b>	<b>На 31 декабря 2021 г.</b>	<b>На 31 декабря 2020 г.</b>
Дебиторская задолженность, в том числе:	162 183	143 664	113 805
Расчеты по налогам и сборам в том числе:			104
-Расчеты по социальному страхованию			104
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в том числе:	161 800	143 281	113 184
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	365	369	504
Расчеты с персоналом по оплате труда			13
Расчеты с подотчетными лицами	18	14	

<b>Денежные средства и денежные эквиваленты Стр.1250</b>	<b>На 31 декабря 2022 г.</b>	<b>На 31 декабря 2021 г.</b>	<b>На 31 декабря 2020 г.</b>
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1 948 262	1 655 070	1 243 883
Расчетные счета	1 948 262	1 655 070	1 243 883

<b>Краткосрочная кредиторская задолженность Стр.1520</b>	<b>На 31 декабря 2022 г.</b>	<b>На 31 декабря 2021 г.</b>	<b>На 31 декабря 2020 г.</b>
Кредиторская задолженность:	63 339	77 357	31 520
Расчеты по налогам и сборам в т.ч.	139	149	115
- Налог на прибыль	139	149	115
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в том числе:	24 074	25 146	19 478
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	39 124	52 062	11 927
Расчеты с подотчетными лицами	2		

Пояснения к отчету о финансовых результатах Ассоциации СРО «ЭкспертСтрой» за 2022 г.

<b>Проценты к получению Стр. 2320</b>	<b>Январь-Декабрь 2022 г</b>	<b>Январь-Декабрь 2021г</b>
Проценты к получению, в том числе доходы в виде процентов размещенных на банковском депозите	9 566	7 156
Прочие доходы, в том числе доходы от процентов начисленных на остаток по счету	214	73

<b>Прочие расходы Стр. 2350</b>		<b>Январь-Декабрь 2022 г</b>	<b>Январь-Декабрь 2021г</b>
Прочие расходы	В т.ч.	21 499	11 860
	Прочие внереализационные расходы	766	653
	Расходы на услуги банка	227	177
	Списание дебиторской задолженности со сроком исковой давности более 3-х лет, а также безнадежные долги	20 506	11 030

<b>Стр. 2300</b>	<b>Январь-Декабрь 2022 г</b>	<b>Январь-Декабрь 2021г</b>
Прибыль (убыток) до налогообложения	(7 665)	625

<b>Стр. 2400</b>	<b>Январь-Декабрь 2022 г</b>	<b>Январь-Декабрь 2021г</b>
Чистая прибыль	(8 075)	251

Пояснения к отчету о целевом использовании средств Ассоциации СРО «ЭкспертСтрой» за 2022 г.

Стр.6220	Январь-Декабрь 2022 г	Январь-Декабрь 2021г
Целевые взносы в т.ч.	340 673	425 833
- Фонд взаимопомощи	41 574	38 508

Стр.6215	Январь-Декабрь 2022 г	Январь-Декабрь 2021г
Членские взносы	273 728	241 803

Стр.6200	Январь-Декабрь 2022 г	Январь-Декабрь 2021 г
Всего поступило средств	628 234	680 126

## 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 31.12.2022 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

22.03.2022

М.П.



Гамов Михаил Федорович