

**Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2022 год**

**Ассоциация строительных организаций
Кемеровской области саморегулируемая организация
«ГЛАВКУЗБАССТРОЙ»**

1. Общие сведения

- 1.1. Сокращенное наименование: Ассоциация СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ».
- 1.2. Юридический адрес: 650000, г. Кемерово, ул. Притомская Набережная, 19а, пом.1.
- 1.3. Дата государственной регистрации: 23.06.2009 года.
- 1.4. ОГРН: 1094200001708.
- 1.5. Сведения о количестве учредителей – 30 юридических лиц:

1. ООО "Трест Востокгидроспецстрой"
2. ООО "Домостроительная компания"
3. ООО "Жилищник-2"
4. ОАО "Запсибэлектромонтаж"
5. ОАО "Трест Кемеровопромстрой"
6. ООО "Кузнецкпромстрой"
7. ООО "Металлургремстрой"
8. ООО "Надежда"
9. ООО "Новокузнецкий домостроительный комбинат" имени Косилова Анатолия Викторовича
10. ООО "Объединенная Компания "Сибшахтострой"
11. ООО "Полысаевское строительное управление"
12. ОАО «Прокопьевскуглестрой»
13. ЗАО по монтажу технологического оборудования "Сибметаллургмонтаж"
14. ООО "СибСпецСтрой"
15. ООО "СМУ-5"
16. ООО "Строительная компания Стимул"
17. ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ УПРАВЛЕНИЕ ПРОТИВОПОЖАРНЫХ РАБОТ"
18. ООО "Техмаркет"
19. ООО "ЭЛИТСТРОЙЦЕНТР"
20. ЗАО "ЭМС Западная Сибирь"
21. ЗАО Строительная компания "Южкузбасстрой"
22. ООО "Юстрой"
23. ООО СК «АртАкцент»
24. ООО « КРУ «СТРОЙ-СЕРВИС»
25. ООО «ТЯЖСТРОЙ 2000»
26. ООО «Скиф-строй»
27. ООО «ТПК «Эвриком-Кузбасс»
28. ООО КРК МИК
29. ООО «ЭКОНОМ»
30. ООО «Модуль-ЛТД»

- 1.6. Штатная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 18 чел.
- 1.7. Сведения о количестве участников Ассоциация СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ» по состоянию на 31 декабря 2022 года – 157 организации.
- 1.8. Ассоциация СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ» является:
- членом Общероссийской негосударственной некоммерческой организации «Национальное объединение саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, осуществляющих строительство» («Национальное объединение строителей»). Объединение создано на неограниченный срок. Место нахождения Объединения: 123001, г. Москва, ул. Большая Садовая, д. 8, стр.1.
 - членом Некоммерческой организации Ассоциация «СОЮЗ СТРОИТЕЛЕЙ КУЗБАССА». Ассоциация создана на неограниченный срок. Место нахождения Ассоциации: 650002, г. Кемерово, улица Притомская Набережная, 19а.
 - членом Ассоциация «Национальное объединение застройщиков жилья». Ассоциация создана на неограниченный срок. Место нахождения Ассоциации: 119034, г. Москва, Пречистенская наб., дом № 15/1, строение 1.
 - членом Союза «Кузбасская Торгово-Промышленная Палата». Союз создан на неограниченный срок. Место нахождения Союза: 650002, г. Кемерово, Сосновый бульвар, дом 1.

- 1.9. Органы управления обществом являются:

- общее собрание членов Ассоциации СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ»;
- постоянно действующий коллегиальный орган управления Ассоциации СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ» – Совет, утвержден общим собранием. По состоянию на 31 декабря 2022 года совет в следующем составе:

Председатель Совета

1) Ивушкин
Анатолий Алексеевич

Независимый член, заслуженный
строитель России,
г. Новокузнецк

Члены Совета:

1) Глушков
Владимир Михайлович

Генеральный директор
ОАО «Трест Кемеровопромстрой»,
г. Кемерово

2) Выприцкий
Александр Николаевич

Генеральный директор
ОАО «Кемеровоспецстрой»,
г. Кемерово

3) Николаев
Максим Владимирович

Генеральный директор
ООО «СДС-Строй»,
г. Кемерово

4) Кузьмин
Валерий Алексеевич

Генеральный директор
ООО «Трест Востокгидроспецстрой»,
г. Новокузнецк

5) Куруч Петр Иванович	Генеральный директор ООО «Кузбасская энергосетевая компания», г. Кемерово
6) Вдовенко Михаил Александрович	Директор ООО «Сибеврострой», г. Кемерово
7) Панов Павел Васильевич	Независимый член, заслуженный строитель России, г. Кемерово
8) Паскидов Сергей Андреевич	Генеральный директор ООО «Кемеровогражданстрой» г. Кемерово
9) Шевнин Павел Владимирович	Независимый член, заслуженный строитель России, г. Кемерово
10) Кузеванова Ирина Алексеевна	Генеральный директор Ассоциации СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ» г. Кемерово

- Генеральный директор осуществляет функции единоличного исполнительного органа Ассоциации СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ». Решением общего собрания от 21.03.2019 года (протокол №45) генеральным директором назначена Кузеванова Ирина Алексеевна.

1.9. Ревизионная комиссия Ассоциации СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ» утверждена решением общего собрания членов 11 августа 2009 года (протокол № 4), с изменениями утвержденными общим собранием от 20 декабря 2012 года (протокол № 24), общим собранием от 02 марта 2016 года (протокол № 35), общим собранием от 05 апреля 2017 (протокол №38):

Члены комиссии:

1) Куликов Владимир Васильевич	ООО «Технадзор-строительный комплекс» г. Кемерово
2) Безденежных Константин Анатольевич	ООО «Агрик-Кровельные Системы» г. Кемерово
3) Паскидов Сергей Андреевич	ООО «Кемеровогражданстрой» г. Кемерово

1.10. Основной вид деятельности — деятельность профессиональных членских организаций. Код по ОКВЭД — 94.12. Целью создания Ассоциации СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ» является содействие своим членам в осуществлении строительной деятельности. Ассоциация СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ» осуществляет саморегулирование строительной деятельности своих членов, в

порядке, предусмотренном Градостроительным Кодексом РФ, ФЗ «О саморегулируемых организациях».

2. Пояснения к отчетности

При формировании учетной политики для целей бухгалтерского учета определено:

1. Ассоциация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективным способом, не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года.
Основание: пункт 5, 49 ФСБУ 6/2020.
2. Ассоциация принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тысяч рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.
3. Ассоциация начинает амортизацию линейным способом ежемесячно.
Основание: пункты 32, 35 ФСБУ 6/2020.
4. Ассоциация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.
Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.
5. Ассоциация СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ» к бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимает активы используемые для уставных задач и управленческих нужд.
6. Стоимость материалов, используемых в необлагаемой НДС деятельности, в учете включает предъявленный поставщиком налог на добавленную стоимость, отдельно он не выделяется.
7. Материально-производственные запасы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату приобретения не более 100000 рублей списываются по мере их отпуска в эксплуатацию.
8. В целях обеспечения сохранности этих объектов учет переданных в эксплуатацию малоценных основных средств ведется на за балансовом счете МЦ004 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».
9. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.
10. Расходы отчетного периода учитываются по дебету счета 26.02 «Общехозяйственные расходы, некоммерческий» в разрезе элементов затрат. В

конец отчетного периода счет 26.02 закрывается на счета учета целевого финансирования субсчета 86.02.

Расходы будущих периодов включить в затраты текущего периода без использования счета 97 «Расходы будущих периодов».

11. Источниками образования имущества:

- регулярные и единовременные поступления от членов Ассоциации СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ»;
- добровольные имущественные взносы и пожертвования;
- доходов, полученных от размещения денежных средств на банковских депозитах, НСО.

12. Ассоциация СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ» учитывает начисленные суммы вступительного взноса, целевого взноса в компенсационный фонд и членского взноса на счете 86 «Целевое финансирование» с отражением на счете расчетов 76.86 в составе дебиторской задолженности.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах за 2022 год по следующим показателям:

По строке 2320 «Проценты к получению» отражена сумма процентов по неснижаемому остатку по специальным и депозитным счетам – 46 569 тысяч рублей.

По строке 2410 «Текущий налог на прибыль» отражена сумма начисленного налога на прибыль – 9 314 тысяч рублей. В соответствии с учетной политикой ПБУ 18/02 не применяется.

Пояснения к Отчету о целевом использовании средств.

Отчет о целевом использовании полученных средств за 2022 год составлен по данным бухгалтерского учета по счету 86 «Целевое финансирование» на котором отражаются данные по начислению членских и иных обязательных платежей с использованием счета расчетов 76.86, на котором в соответствии с учетной политикой отражается сумма дебиторской задолженности.

Генеральный директор

И.А. Кузеванова

Главный бухгалтер

Е. А. Горбунова