

ПОЯСНЕНИЯ
к годовому отчету Союз «Саморегулируемая организация «Инженерно-строительные предприятия Московской области» (СРО «Союзинжстрой»)
за 2022год

26 июля 2023 г.

Союз «Саморегулируемая организация «Инженерно-строительные предприятия Московской области» (далее «Союз») создано в 2009 году.

ИНН 7743059624 КПП 502401001

ОКВЭД 94.12

ОГРН 1027743000251 дата регистрации: 16.07.2002

ОКТМО 46744000, ОКАТО 46439000000

Юридический адрес: Московская обл, г. Красногорск, ул. Школьная, дом 1. оф. 1

Фактический адрес: Москва, ул. Зои и Александра Космодемьянских, д.26/21, стр.1

Телефон: (495) 085-13-15

Инспекция ФНС России по г.Красногорску Московской области

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с Уставом высшим органом управления Союза является Общее собрание, проводимый не реже одного раза в год. Единоличным исполнительным органом - Генеральный директор.

Генеральным директором Союза в течение 2022 года являлся Титаев Олег Николаевич.

1.3. Основные виды деятельности Общества:

Основным видом деятельности Союза является деятельность профессиональных членских организаций.

В соответствии с Федеральным законом № 7-ФЗ от 12.01.1996 г. «О некоммерческих организациях» Союз является некоммерческой организацией, основанной на членстве. Союз не ставит основной целью своей деятельности извлечение прибыли и не распределяет полученную прибыль между участниками. Основной целью деятельности Партнерства в соответствии с ее уставом является предупреждения причинения вреда жизни или здоровью физических лиц, имуществу физических или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, жизни или здоровью животных и растений, объектам культурного наследия народов РФ вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами саморегулируемой организации; повышения качества выполнения строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства.

Источниками финансирования основной некоммерческой деятельности Союза в соответствии с Уставом являются вступительные и членские взносы организаций-членов Союза, добровольные взносы организаций и физических лиц на осуществление основной деятельности, прибыль от коммерческой деятельности после уплаты налога и другие виды источников, не запрещенные законодательством.

В составе Союза нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс, а также дочерних и зависимых обществ. Союз не имеет филиалов и представительств

1.4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Союза по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляет 7 человек (31 декабря 2021 г. – 7 человек, 31 декабря 2020 г. – 11 человек).

1.5. Арендованные основные средства

Арендованные основные средства отсутствуют.

1.6. Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности нет.

1.7. Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами СРО «Союзинжстрой» являются:
Председатель Совета директоров Союза: Касумов Адиль Халилович.
Генеральный директор Союза: Титаев Олег Николаевич.
Операций и сделок со связанными сторонами за 2022г не было.

1.8 Информация о прекращаемой деятельности

Руководство Союза не имеет намерений по прекращению деятельности

2. СВЕДЕНИЯ И ПОЯСНЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1. Изменения в учетной политике

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 31.12.2021 г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п.26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

2.1.1. Основные средства

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. Союз принял решение отражать последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с пунктом 49 Стандарта и признало на 01.01.2022 накопленную амортизацию, определяя ее в соответствии со Стандартом исходя из первоначальной стоимости, признанной до начала применения Стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии со Стандартом. При этом другие составляющие балансовой стоимости основных средств не пересчитывались, сравнительные показатели за период, предшествующий отчетному, также не пересчитывались. Накопленный за балансом износ основных средств списан.

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 5% от стоимости всех объектов основных средств).

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

2.2. Целевое финансирование

Для учета целевого финансирования используется счет 86 «Целевое финансирование». Расходы на целевое финансирование, согласно учетной политике учитываются на предусмотренных Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного Приказом Минфина от 31.10.2000ш. № 94н счетах расходов с дальнейшим списанием их на счет 86 «Целевое финансирование». Раздельный учет по видам целевого финансирования, а также в рамках различных договоров достигается использованием аналитики программы 1С: Бухгалтерия по 86 счету.

2.3. Учет арендных отношений

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество не применяло 25/2018 так как договор аренды нежилого помещения заканчивается до 31.12.2022г.

2.4. Оценка материалов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости и списываются по себестоимости каждой единицы.

2.2. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2.2. Дебиторская задолженность

На 31.12.2022 года дебиторская задолженность составляет 254 993 477,47 руб.

в том числе:

Задолженность членов СРО по членским и целевым взносам – 4 405 667 руб.

Задолженность поставщиков – 496 531 руб.

Задолженность банков с отзыванной лицензией составляет 250 091 279,47 руб., в том числе:

ООО «Внешпромбанк» в сумме — 205 441 518,61руб.;

АО Банк «Клиентский» в сумме - 40 406 356,16руб.;

ООО КБ «АкадемРусБанк» в сумме - 4 243 404,70руб.

Задолженность банков является сомнительной, на данную сумму создан резерв.

2.2.3. Кредиторская задолженность

На 31.12.2022 года кредиторская задолженность составляет 626 591 руб. В том числе:
Уплата налогов за 2022 год – 389 034 руб;
Задолженность перед поставщиками – 237 557 руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет

2.2.4. Обязательства по аренде

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

2.2.5. Информация о судебных разбирательствах

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

2.2.6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные активы и обязательства отсутствуют.

2.2.7. Прекращенная деятельность

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

2.2.8. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2022 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение

в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

2.2.9. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

2.2.10. Информация о созданных резервах

В СРО «Союзинжстрой» создан резерв по сомнительным долгам в размере 250 091 279,47 рублей, равном сумме задолженности банков РФ у которых были отозваны лицензии:

ООО «Внешпромбанк» в сумме — 205 441 518,61 руб.;

АО Банк «Клиентский» в сумме - 40 406 356,16 руб.;

ООО КБ «АкадемРусБанк» в сумме - 4 243 404,70 руб.

2.2.11. Информация о компенсационном фонде.

На 31.12.2022 года размер Компенсационного фонда составляет 125 613 123,89 рублей в точ числе:

Компенсационный фонд возмещения вреда – 50 753 740,01 руб.

Компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств – 74 859 383,88 руб.

В соответствии с действующим законодательством и по решению общего собрания членов СРО «Союзинжстрой» (протокол №2 от 12.12.2019г. средства компенсационного фонда возмещения вреда размещены в ПАО Банк «ВТБ» г. Москва, средства компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств в ПАО «Промсвязьбанк»

Генеральный директор

Титаев О.Н.

Главный бухгалтер

Рустамов Р.Г.

26.07.2023г.

