

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
Ассоциации СРО «Союз Стройиндустрии Свердловской области»
за 2023 год**

Полное наименование организации: Ассоциация «Саморегулируемая организация «Союз Стройиндустрии Свердловской области» (Региональное отраслевое объединение работодателей).

Сокращенное наименование: Ассоциация «СРО «Союз Стройиндустрии Свердловской области» (РООР)(далее-Ассоциация).

Адрес: 620075, Свердловская область, город Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, стр.101, офис 4.54.

Высший орган управления Ассоциации - Общее собрание членов Ассоциации.

Постоянно действующий коллегиальный орган управления Ассоциацией – Президиум Ассоциации.

Исполнительным органом управления Ассоциации является ИО Директора Протасов Константин Михайлович.

Ассоциация является некоммерческой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, не имеющая целью извлечение прибыли и не распределяющая полученную прибыль между членами.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию:

на 31.12.2023 составила 6 человек;

на 31.12.2022 составила 5 человек;

на 31.12.2021 составила 8 человек.

Ассоциация самостоятельно формирует Учетную политику, руководствуясь законодательство Российской Федерации, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011 г., Федеральным законом «О саморегулируемых организациях» №315-ФЗ от 01.12.2007 г.

- Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчётности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», федеральных стандартов бухгалтерского учета.

- Лимит отнесения активов в состав основных средств: активы, стоимость более 100 000 рублей за единицу, вне зависимости от срока полезного использования, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе «Основные средства»

- Амортизация основных средств начисляется на счете 02.01 «Амортизация основных средств»

- Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

- Общехозяйственные расходы списываются в расходы по смете по целевому финансированию.

- Единственным источником формирования имущества Ассоциации являются членские взносы. Согласно учетной политики Ассоциации с 2023 года для учета целевых поступлений в бухгалтерском учете применяется метод начисления.

- Формирование в бухгалтерском учете информации о доходах (внереализационных доходах) осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и нормами действующего законодательства.

- Исправление ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28.06.2010 г. №63н.

- Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из принципа допущения непрерывности деятельности так как у Ассоциации отсутствует намерение, либо необходимость прекращения деятельности, либо существенной ее части.

- Для признания ошибки существенной принимается критерий соотношения суммы корректировки показателя к валюте баланса на отчетную дату в размере 5 процентов. В то же время существенная ошибка-та, которая в отдельности или вместе с другими ошибками за тот же период может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

1. Основные средства. По строке 1150 Основные средства на конец отчетного периода показаны с учетом амортизации и составили 5 254 тыс. руб.

МФУ Kyocera ECOSYS M2040dn, 109 тыс. руб.; Ноутбук HPENVY, 57 тыс. руб.; офис, 5088 тыс. руб.

Данные о движении Основных средств:

2023год:

тыс. руб.

Наименование	На начало периода	Поступление	Выбытие	На конец периода
МФУ Kyocera ECOSYS M2040dn	140			140
Ноутбук HPENVY	137			137
офис	7 985			7 985
Итого	8263			8 263

2022 год:

тыс. руб.

Наименование	На начало периода	Поступление	Выбытие	На конец периода
Моноблок AcerAspire	62		62	
МФУ Kyocera ECOSYS M2040dn		140		140
МФУ Лазерный	46		46	
Ноутбук ASUS	77		77	
Ноутбук HPENVY		137		137
офис	7 985			7 985
Системный блок	60		60	
Стол для переговоров	45		45	
Стол письменный 2000*1650	49		49	
Итого	8 324	277	339	8 263

2.

По состоянию на 31.12.2023 остатки материально-производственных запасов отсутствуют.

3. В 2023 году Ассоциацией было возвращено займов на сумму 250 000 тыс. руб. Остаток по выданным займам на 31.12.2022 0,00 тыс. руб. Также, в 2023 году, Ассоциация размещала свободные денежные средства на депозитных счетах. По состоянию на 31.12.2023 остаток денежных средств на депозитных счетах 12 000 тыс. руб.

4. Денежные средства.

Ассоциация осуществляет расчеты в безналичном порядке.

Все денежные средства Ассоциации размещены на расчетных счетах в Банках, на депозитном счете и на счетах компенсационного фонда:

Наименование счета	тыс.руб.		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расчетные счета	2300	246	10 434
Депозитные счета	12 000	14 868	
Специальные счета компенсационного фонда	795 430	489 646	492054

5. Дебиторская задолженность.

Состав дебиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование	Сумма
Расчеты с поставщиками по авансам выданным	90
НДФЛ исчисленный налоговым агентом	71
Расчеты по страховым взносам ФСС	37
Расчеты с персоналом по прочим операциям	77
Расчеты с дебиторами по имущественному и добровольному страхованию	981
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	13 303
Расчеты по страхованию гражданской ответственности	2 278
Расчеты с членами по взносам в Нострой	803
Расчеты с членами по членским взносам	11458
Расходы будущих периодов	96

С высокой вероятностью, текущая дебиторская задолженность, сформировавшаяся на 31.12.2023 г., будет погашена в течении следующих 12 месяцев.

6. Целевое финансирование.

Источниками формирования имущества Ассоциации являются:

- взносы в компенсационные фонды;
- вступительные и членские взносы членов Ассоциации;
- взносы на коллективное страхование риска гражданской ответственности;
- взносы в АССОЦИАЦИЯ "НАЦИОНАЛЬНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ СТРОИТЕЛЕЙ";

В бухгалтерском балансе по статье 1370 «Резервный и иные целевые фонды» отражены остатки по компенсационным фондам:

- компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств (далее – КФ ОДО);
- компенсационный фонд возмещения вреда (далее – КФ ВВ).

Признанные целевые средства (счет 86)			тыс.руб.
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
КФ ОДО	48 7971	448 003	418 418
КФ ВВ	318 508	297 188	274 726
Остатки денежных средств на специальных счетах			
КФ ОДО	564 039	267 431	288 115
КФ ВВ	246 684	222 305	203 939

7. Внереализационные доходы Ассоциации.

В 2023 году Ассоциация получила доход от размещения свободных денежных средств в депозиты и доход в виде процентов на остаток по счетам компенсационного фонда. Общая сумма прибыли составила 34 282 тыс. руб., налог на прибыль удержан и оплачен в бюджет в размере 6856 тыс. руб.

8. Кредиторская задолженность.

Состав кредиторской задолженности:

		тыс.руб.
Наименование	Сумма	
Расчеты с поставщиками	142	
Расчет с бюджетом по налогу на прибыль	2700	
Расчеты с бюджетом по налогу на имущество	22	
Расчеты по страховым взносам	102	
Расчеты с подотчетными лицами	38	
Расчеты по страхованию гражданской ответственности		
Расчеты с членами по взносам в Нострой		
Расчеты с членами по членским взносам		
Расчеты по ошибочно перечисленным суммам	87	

9. Резерв по оплате труда.

Ассоциация создает ежемесячно оценочное обязательство по оплате отпусков. Оценочные обязательства рассчитываются по каждому сотруднику отдельно как произведение количества неиспользованных дней отпуска на среднедневной заработок за последние 12 месяцев. Сумма оценочных обязательств складывается из оценочного обязательства всех сотрудников с учетом начисленных страховых взносов

			тыс. руб.
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Резерв на оплату отпусков	440	409	2061

10. Учет товарно-материальных ценностей, используемых Ассоциацией в процессе осуществления деятельности, учитываются на забалансовом счете МЦ.04.

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	1 856 032,69	1 456 653,66	1 089 699,59

11. Связанные стороны.

Выплаты управленческому персоналу в 2023 г. произведены в виде оплаты труда в сумме 1961 тыс. руб. (суммы указаны без учета страховых взносов). Основным управленческим персоналом являлся Директор. Информация по составу Президиума находится в общедоступном источнике на официальном сайте Ассоциации.

12. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Ассоциация подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Ассоциации.

Ассоциация подвержена правовым, страновым, региональным и прочим рискам.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. В настоящее время политическая ситуация в стране является не стабильной, в связи с продолжением специальной военной операции, начавшейся 24 февраля 2022 года. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса, что связано с сохранением экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ. Под влиянием геополитического кризиса (в том числе отношения России и Запада) существует нестабильность на рынках капитала, которая приводит к ужесточению условий кредитования в России. Также в настоящий момент существует риск кризисных явлений в потребительском спросе, что может оказать негативное влияние на размеры получаемой Ассоциацией взносов.

В целом Ассоциация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Руководство Ассоциации не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей политической и экономической неопределенности в стране на будущую деятельность Ассоциации. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или в Свердловской области, в которой Ассоциация осуществляет свою основную деятельность, Ассоциация предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на ее деятельность.

13. Допущение о непрерывности деятельности.

Ассоциацией проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Ассоциации предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Ассоциации непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, бухгалтерская отчетность Ассоциации подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

22.01.2024г.

И.О. Директор

К.М. Протасов

Ассоциация «СРО «Союз Стройиндустрии Свердловской области» (РООР)