

# Саморегулируемая организация Ассоциация «Союз строителей Западной Сибири»

г. Барнаул

06.03.2024г.

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Саморегулируемая организация Ассоциация «Союз строителей Западной Сибири», далее Ассоциация, инн 2225102742, кпп 222501001, зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам Алтайского края ОГРН № 1092202000868, находится по адресу: 656031, г. Барнаул, проспект Строителей, д. 33 Н2, телефон 8(3852) 53-62-84, e-mail [sro-sszs@mail.ru](mailto:sro-sszs@mail.ru), имя интернет сайта [www.sro-sszs.ru](http://www.sro-sszs.ru)

Ассоциация размещается в арендованном офисном помещении по адресу 656031, проспект Строителей, д. 33 Н2 в соответствии с договором аренды части нежилого помещения № 18а/2022 от 18.04.2022г, дополнительное соглашение № 2 от 28.02.2023 с Индивидуальным предпринимателем Евсюковым Юрием Петровичем. Стоимость арендованного помещения согласно договора учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Организационно-правовая форма – Ассоциация.

Саморегулируемая организация Ассоциация «Союз строителей Западной Сибири» является не коммерческой организацией, не преследует в качестве основной цели извлечение прибыли, может осуществлять приносящую доход деятельность, лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых она создана и если это соответствует таким целям и ФЗ- 315 «О саморегулируемых организациях». В 2023 году приносящей доход деятельности не велось.

Саморегулируемая организация Ассоциация «Союз строителей Западной Сибири» имеет статус саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, зарегистрирована в установленном законом порядке, имеет сформированные компенсационные фонды, а также документы, необходимые для саморегулируемой организации, предусмотренные Градостроительным кодексом Российской Федерации. Решение о внесении сведений в государственный реестр саморегулируемых организаций Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору от 04.02.2010 г № 00-01—39/129-сро, Регистрационный номер Ассоциации СРО-С-190-04022010.

Источниками формирования имущества Ассоциации являются: единовременные и регулярные поступления от членов Ассоциации в виде взносов вступительных, членских, целевых; доходов полученных на остаток средств от размещения их на банковских счетах.

Саморегулируемая организация Ассоциация «Союз строителей Западной Сибири» является членом Национального объединения саморегулируемых организаций.

Саморегулируемая организация Ассоциация «Союз строителей Западной Сибири» имеет утвержденную Министерством юстиции Российской Федерации эмблему.

Основным видом, и целью деятельности является предупреждение 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 (памятникам истории и культуры) народов Российской Федерации вследствие недостатков работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, сносу которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами Ассоциации.

На 01 января 2023 года в составе Ассоциации 442 члена, на 31 декабря 2023 года 453 членов организаций и индивидуальных предпринимателей.

Численность штатных сотрудников Ассоциации на 31.12.2023 года составила 6 человек.

Высшим органом управления Ассоциацией является Конференция членов Ассоциации.

Постоянно действующим органом является Совет Ассоциации, председатель Совета Андрианов Сергей Валерьевич.

Исполнительным органом назначен генеральный директор Ассоциации Руденко Дмитрий Петрович. Главным бухгалтером Ассоциации является Лапшина Раиса Николаевна.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности с применением принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Ассоциации состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета о целевом использовании средств, Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность Ассоциации подлежит обязательному аудиту.

Событий после отчетной даты нет.

Связанными сторонами, способными оказать влияние на принятие управленческих решений в СРО А ССЗС являются:

- все организации и индивидуальные предприниматели - члены Ассоциации в соответствии с Реестром членов СРО А ССЗС, операций с ними не производилось;
- члены и председатель Совета СРО А ССЗС, операций с ними не производилось. Численный состав Совета СРО А ССЗС: председатель Совета – Андрианов С.В., члены Совета – Садовников Д.В., Лесненко Е.А., Руденко Д.П., Беляев Г.Ю., Куликов В.В., Стекленин А.В., Лютова Т.Е., Ракина М.С.;
- руководитель единоличного исполнительного органа, производилась оплата труда в соответствии с Трудовым договором. Управленческому персоналу выплачена заработная плата в сумме 5 428 тыс. руб., других операций не производилось.

Конечные бенефициары, т.е. физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия, отсутствуют в силу организационно-правовой формы.

#### **Раскрытие основных положений Учетной политики**

Форма ведения бухгалтерского учета, рабочий план счетов, формы отчетности и прочие условия определены в Учетной политике с 2022 года, утвержденной Приказом № 02-02-142 от 30.12.2021 года. В Ассоциации применяется машинно-ориентированная форма бухгалтерского учета с использованием единого программного продукта «1С: Бухгалтерия 8.3», в связи с этим применяются типовые проводки и сводные регистры учета, формируемые в автоматизированной системе. Учет и обработка первичных документов осуществляется как ручным путем, так и с использованием средств вычислительной техники.

Правильность отражения хозяйственных операций в регистрах бухгалтерского учета обеспечивают лица, составившие и подписавшие их. Регистрами бухгалтерского учета являются: оборотно - сальдовая ведомость; анализ счета; карточка счета; прочие регистры.

Регистры бухгалтерского учета, составленные автоматизированным способом, выводятся на бумажный носитель по окончании отчетного периода, а также по мере необходимости и по требованию проверяющих органов. Ассоциацией применяются унифицированные формы первичных документов в соответствии с Приложением к Учетной политике. Оценка активов и обязательств осуществляется в рублях и копейках без округления до целых рублей. Отчетным годом признается календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация основных средств производится не реже одного раза в три года, остальных активов и финансовых обязательств – не реже одного раза в год, при этом проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. Состав инвентаризационной комиссии, сроки и порядок ее деятельности определяются приказом Генерального директора.

Основные средства стоимостью свыше 100 000 рублей за единицу, учитываются на балансовом счете 01.02. «Основные средства в некоммерческой организации». В 2023 году основные средства не приобретались. Основные средства, стоимостью до 100 000 рублей учитываются на забалансовом счете 012 «Малоценные основные средства» в количественном выражении, в балансе не отражаются.

Расходы Ассоциации по бухгалтерскому учету аккумулируются на счете 26.02. «Общехозяйственные расходы некоммерческой организации» и списываются на счет 86 «Прочее целевое финансирование и поступления». Остатка на счете 26.02. на конец года нет.

В Ассоциации создается резерв по сомнительным долгам, который учитывается на балансовом счете 63 «Резервы по сомнительным долгам». Резерв создается по итогам инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами в конце года перед годовой бухгалтерской отчетностью. Каждый случай рассматривается индивидуально и создание резерва утверждается Приказом генерального директора.

### **Пояснения к Бухгалтерскому балансу Ассоциации на 31.12.2023г:**

**Строка 001** Актива баланса «Основные средства» равна 112 тыс. руб. Первоначальная стоимость основных средств составляет 1237 тыс. руб. сумма накопленной амортизации составляет 1125 тыс.руб. В балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая рассчитывается: Из первоначальной стоимости основного средства вычитается стоимость накопленной амортизации и обесценения. Обесценения основных средств в 2023 году не произошло.

На основные средства начисляется амортизация линейным методом на балансовом счете 02.01 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01», Кредитовое сальдо на начало года составляло 1 012 тыс. руб., на конец года 1 125 тыс. руб.

**Строка 002** Актива баланса «Дебиторская задолженность», 1 300 тыс. руб. снизилась по отношению к 2022 году на 736 тыс. руб. и учитывает дебиторскую задолженность, в том числе: счет 76.86 «Расчеты с Партнерами по членским взносам» в сумме 1 187 тыс. руб; счет 68.90 «Единый налоговый счет» - 112 тыс. руб.

**Строка 003** Актива баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты», 499 088 тыс. руб. увеличилась по отношению к 2022 году на 44 748 тыс. руб., отражены денежные средства на расчетном счете 51 в сумме 495 тыс. руб. и на специальном счете 55,04 - средства компенсационного фонда Возмещения Вреда в сумме 146 399 тыс. руб. и компенсационного фонда Обеспечения Договорных Обязательств в сумме 352 194 тыс. руб. Остатки на счетах подтверждены выписками банков на 31.12.2023 г.

**Строка 004** Пассива баланса «Целевые средства» 488 5458 тыс. руб. увеличилась по отношению к 2022 году на 42 727 тыс. руб., отражает средства счета 86.02. «Прочее целевое финансирование и поступления» – увеличение целевых средств произошло за счет вступления новых членов и повышения уровня ответственности действующих членов Ассоциации.

**Строка 005** Пассива баланса «Кредиторская задолженность» 7 222 тыс. руб. возросла по отношению к 2022 году на 194 тыс. руб. за счет оплаты членами Ассоциации целевых взносов за первый квартал 2024 года, отражена кредиторская задолженность по следующим счетам: счет 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в сумме 6 тыс. руб.; счет 68 налоги в сумме 26 тыс. руб., счет 76.86 «Расчеты по вступительным и членским взносам» в сумме 7 187 тыс. руб., счет 71 «Расчеты с подотчетными лицами» в сумме 3 тыс. руб.

**Строка 006** Пассива баланса «Оценочные обязательства» 4 703 тыс. руб. отражено оценочное обязательство, начисляемое для оплаты очередных отпусков и социальных налогов на них за прошлые периоды в 2023 году. На начало года оценочное обязательство составляло 3 745 тыс. руб., за 2023 год оценочное обязательство откорректировано инвентаризационной ведомостью на 31.12.2023г.

Резерв по сомнительным долгам в 2023 году не изменился и остался в размере 30 млн. руб. на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».

#### **Пояснения к Отчету о финансовых результатах Ассоциации за 2023 год**

**Строка 007** «Прочие доходы» отражен доход в виде процентов, полученных от размещения денежных средств на расчетном и специальных счетах на неснижаемых остатках в АО «АЛЬФА-БАНК» г. Новосибирск в сумме 39 тыс. руб. учитываемых на счете 91.01. и отраженных в Книге учета доходов и расходов организаций и ИП, применяющих упрощенную систему налогообложения и в разделе 2.1.1. Налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения;

**Строка 008** «Прочие расходы» 8 тыс. руб. отражены прочие расходы со счета 91.02 за банковское обслуживание счетов;

**Строка 009** «Налог на прибыль» 2 тыс. руб. отражен налог на доходы при УСН 6% в сумме 2 тыс. руб., отраженный в Налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения и отраженный на счете 68.12;

**Строка 010** «Чистая прибыль» 29 тыс. руб. отражена чистая прибыль Ассоциации за 2023 год.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей нет.

Прекращенных операций нет.

Государственной помощи Ассоциация не получала.

Проходящая СВО на непрерывность деятельность Ассоциации, влияния не оказывает.

Генеральный директор



Руденко Д.П.