

Ассоциация саморегулируемая организация «Московское объединение строительных предприятий малого и среднего предпринимательства - ОПОРА»

Юридический адрес: 124482, Москва, г. Зеленоград, Савелкинский проезд, д. 4, оф. 1408,
ИНН/КПП: 7735128970 /773501001, ОГРН 1097799012585

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
(сопутствующая информация)
за 2023 год**

г. Москва

"18" марта 2024 г.

1. Информация об организации

1.1. Реквизиты юридического лица:

Ассоциация Саморегулируемая Организация «Московское объединение строительных предприятий малого и среднего предпринимательства - ОПОРА», ИНН/КПП 7735128970/773501001 ОГРН 1097799012585

Юридический и почтовый адрес: 124482, Москва, г. Зеленоград, Савелкинский проезд, д. 4, оф. 1408

1.2. Ф.И.О., должность руководителя организации: Евгений Иванович Шлеменков, Председатель Правления.

ИНН руководителя организации (при наличии) 773570460087.

Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации Ирина Ивановна Овсянникова.

ИНН главного бухгалтера организации (при наличии) 773507862593.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 10 чел.

По состоянию на 01.01.2024 членами Ассоциации являются 154 юридических лица, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и снос зданий и сооружений.

Минимальный размер компенсационного фонда возмещения вреда (КФ ВВ), исходя из количества действующих членов составляет 60 600 000 руб. В банке на специальном счете для размещения средств КФ ВВ по состоянию на 01.01.2024 размещено 88 639 695 руб.

Размер компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств (КФ ОДО), рассчитанный в зависимости от количества членов Ассоциации составляет 123 200 000 руб. В банке на специальном счете для размещения КФ ОДО по состоянию на 01.01.2024 размещено 158 816 742 руб.

Имущественная ответственность в соответствии с ГрК РФ обеспечена.

Основным видом деятельности Ассоциации в соответствии с учредительными документами является: Содействие членам Ассоциации в осуществлении строительства, реконструкции, капитального ремонта и сноса объектов капитального строительства (ОКВЭД 94.12 - Деятельность профессиональных членских организаций).

1.3. Коммерческая деятельность Ассоциацией в 2023 г. не велась.

Внерезидентные доходы (от финансовой деятельности) составляют проценты от размещения денежных средств на депозитах в банке. Внерезидентные доходы за 2023 г. составили 1279 тыс. руб.

1.4. Для осуществления основного вида деятельности Ассоциации специальные лицензии не требуются. Федеральной службой по экологическому, техническому, технологическому и атомному надзору присвоен статус саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство и в государственный реестр саморегулируемых организаций внесены сведения за номером СРО-С-195-09022010 от 09 февраля 2010 г.

1.5 Ассоциация является членом следующих некоммерческих организаций:

- Общероссийская негосударственная некоммерческая организация «Национальное объединение саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, осуществляющих строительство» (НОСТРОЙ ИНН 7710478130), место нахождения: 123242, г. Москва, ул. Малая Грузинская, д. 3.

- Некоммерческое Партнерство «Объединение предпринимательских организаций России» (НП «ОПОРА» ИНН 7730146005), 127473, г. Москва, Суворовская площадь, д. 1/52, подъезд №5, этаж 8.

1.6 Страхование является обязательным условием членства в Ассоциации СРО «МОСП МСП – ОПОРА». В соответствии с Решением Общего собрания членов Ассоциации (Протокол от 28 февраля 2020 года № 30) риск гражданской ответственности, в случае причинения вреда вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, застрахован в АО «АльфаСтрахование». Общая страховая сумма по всем страховым случаям по Договору составляет 250 000 000,00 (Двести пятьдесят миллионов) рублей. Лимит ответственности Страховщика по каждому Лицу, риск ответственности которого застрахован, составляет 100 000 000,00 (Сто миллионов) рублей.

2. Информация о финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы

2.1. Фонд оплаты труда за отчетный период составил 11 256 тыс. руб., в предыдущем отчетном периоде данный показатель составил 12 445 тыс. руб.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 г. составила 11 чел.

2.2. Чистая прибыль за 2023г. в сумме 1023 тыс. руб. переведена в состав Целевого финансирования в соответствии с законодательством.

2.3. Крупные сделки и сделки с заинтересованностью в отчетном периоде Ассоциацией не осуществлялись.

2.4. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности организации за 2023 год и предыдущий период:

<i>Показатель</i>	<i>2023 г., тыс. руб.</i>	<i>2022 г., тыс. руб.</i>
Выручка	0	0
Себестоимость продаж	0	0
Коммерческие расходы	0	0
Прочие доходы	1279	2 049
Прочие расходы	0	0

Расшифровка расходов (источник финансирования членские взносы):

<i>Показатель</i>	<i>2023 г., тыс. руб.</i>	<i>2022 г., тыс. руб.</i>
Амортизация ОС	537	537
Агентские услуги	595	314
Аудиторские услуги	95	9
Благотворительность	0	20
Возмещение расходов на госпошлину в суде	20	6
Госпошлина по судебным искам	40	28
Заработная плата	11256	12 439

Каццеллярские товары	26	5
Коммунальные услуги	795	768
Обслуживание арендованного авто	68	220
Оплата больничного	41	31
Почтовые расходы	33	37
Приобретение мебели, бытовой техники	0	12
Приобретение оргтехники	42	90
Программное обеспечение и обслуживание	307	262
Расходы на проведение общих собраний	14	9
Расчетное обслуживание банка	76	59
Резерв ежегодных отпусков	1000	1 350
Ремонт и оборудование помещений	0	32
Страхование членов партнерства	974	1 251
Страховые взносы	3370	3 545
Транспортные расходы	170	205
Услуги связи	128	122
Хозяйственные расходы	94	77
Целевые взносы в Опору России	300	300
Членские взносы в НОСТРОЙ	1074	1 090
Членский взнос в ОПОРУ НП	50	50
Итого	21 102	22 943

2.5 Операции в иностранной валюте отсутствуют.

3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в 2023 году отсутствуют.

4. Сведения об отчетности

4.1. Корректировка входящих остатков в 2023 году не производилась.

В отчетном периоде отсутствуют существенные изменения содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним.

4.2. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации:

- статьи, указанные в отчетности свернуто, отсутствуют;
- перевод активов и обязательств из долгосрочных в краткосрочные и, наоборот не осуществляется;
- денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют;
- расчеты по налогу на прибыль производятся в соответствии с ПБУ 18/02 без использования балансового метода.

5. Основные средства

5.1. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основных средств».

Для учета арендованных основных средств ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Стандарты принимаются с 01.01.22 г., переход на новые стандарты осуществлены:

- ретроспективно.

В связи с отсутствием корректировок по объектам учета пересчет показателей не производился.

5.2. Амортизация основных средств начисляется линейный способом в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

5.3. Ассоциация не имеет основных средств, стоимость которых не погашается в процессе эксплуатации.

5.4. Стоимость основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации, переоценки в 2023 г. не менялась.

5.5. Ассоциация на конец отчетного периода объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации не имеет.

5.6. Ассоциация получила в безвозмездное пользование автотранспорт от физического лица.

5.7. Стоимость объектов недвижимости на балансе Ассоциации составила:

Объект недвижимости / кадастровый номер	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Кадастровая стоимость на 01.01.2022 г., тыс. руб.	Налог на имущество за 2023 г., руб. (ставка 2%)
Нежилое помещение (ОФИС 1401) / 77:10:0004006:1411	6 148	2 322	4 505	90 089
Нежилое помещение (ОФИС 1408-1410) / 77:10:0004006:1355	9 966	4 097	7 634	152 680
Итого	16 114	6 419	12 139	230 631

6. Нематериальные активы

6.1. Учет НМА ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Нематериальные активы».

6.2. Амортизация НМА активов начисляется с использованием счета 05 линейным способом. Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается равным 2 года.

если иное не указано в приказе или распоряжении Председателя Правления.
По состоянию на 31.12.2023г. Нематериальные активы отсутствуют.

7. Запасы, расходы будущих периодов

7.1. Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 01.01.2021 года перспективно, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

7.2. Запасы на начало и конец 2023 года отсутствуют.

Резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не создавался, поскольку не выявлены превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Запасов, находящихся в залоге, на конец отчетного периода Ассоциация не имеет.

7.3. При списании себестоимость запасов определяется по средней стоимости, способ определения себестоимости запасов в отчетном периоде по сравнению с предыдущими отчетными периодами не менялся

8. Финансовые вложения

8.1. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения при их выбытии оцениваются по себестоимости единицы.

В отчетном периоде способ оценки финансовых вложений при их выбытии не менялся по отношению к предыдущим отчетным периодам.

Финансовые вложения Ассоциации не обременены залогами и на конец отчетного периода отсутствуют.

8.1. В отчетном периоде резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, поскольку устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений не выявлено.

9. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

9.1. Учет НИОКР ведется в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

В 2023 г. расходов на НИОКР Ассоциацией не осуществлялось.

10. Основные дебиторы и кредиторы

10.1. Основные суммы дебиторской задолженности на 31.12.2023г.:

Контрагент	Сумма задолженности, тыс. руб.
НОТА-БАНК (ОАО)	72 815 - сомнительный долг, по которому начислен резерв по сомнительным долгам
РЕЗАЛИТ ООО	108
АССОЦИАЦИЯ НОСТРОЙ	267
Прочие	587
Итого	73 777

В отношении НОТА-БАНК (ОАО) ОГРН 1027739019000 открыто конкурсное производство о банкротстве.

10.2. Основные суммы кредиторской задолженности на 31.12.2023г.:

Контрагент	Сумма задолженности, тыс. руб.
Текущая задолженность по налогам и взносам	122
САВЕЛКИНСКИЙ ПРОЕЗД, Д. 4 (ООО)	2
Авансовой платеж членов Ассоциации (членский взнос, целевой взнос в НОСТРОЙ, страхование гражданской ответственности)	8411
ООО «АТМОСФЕРИКА»	7
Итого	8542

10.2. Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода составил 72 815 тыс. руб.

Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные к взысканию, отсутствуют.

11. Займы полученные и кредиты

Учет полученных займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

В отчетном периоде Ассоциацией привлекался беспроцентный займ в сумме 500 000 руб. сроком на четыре месяца, который был погашен в срок 27 декабря 2023 г.

12. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

12.1. Учет ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

12.2. В качестве оценочных обязательств в 2023 году Ассоциацией учитывался резерв по предстоящей оплате отпусков.

12.3. Резерв на предстоящую оплату отпусков в отчетном периоде формировался по состоянию на последнее число календарного месяца. Резерв, сформированный на 31.12.2023 г. составляет 1 225 тыс. руб.

12.4 Изменение оценочных значений (резерва по сомнительным долгам, других оценочных резервов) ведется в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

13. Расходы будущих периодов

13.1. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отсутствуют.

14. Забалансовые счета

14.1. В целях сохранности объектов материальных ценностей ведется их учет на забалансовых счетах:

Наименование объекта	Стоимость, руб.
Кондиционер настенного типа GREE GWH07 NAK1NNB1A	72 130,15
Кондиционер настенного типа GREE GWH24 NDK1NNB1A	64 170,00

Кофемашина Delonghi ESAM 3000	20 210,00
Ноутбук 11.6" Toshiba Satellite	22 880,00
Ноутбук eMachines G640G-P343G50Miks	25 490,00
Ноутбук Sony EB1S1R/WI	31 347,46
Системный блок iRU Home AIO 001	21 690,00
Системный блок/Персональный компьютер	23 388,00
ИТОГО	281 305,61

15. Сведения о связанных сторонах и бенефициарных владельцах.

15.1. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н) связанными сторонами для Общества являются:

Заработная плата за 2023 г. управленческого персонала:

Председатель Правления - составила 1 883 тыс. руб. (включая НДФЛ), сумма НДФЛ – 245 тыс. руб., страховые взносы от фонда оплаты труда управленческого персонала составили 557 тыс. руб.

Генеральный директор - составила 1 339 тыс. руб. (включая НДФЛ), сумма НДФЛ – 173 тыс. руб., страховые взносы от фонда оплаты труда управленческого персонала составили 396 тыс. руб.

Главный бухгалтер - составила 1 135 тыс. руб. (включая НДФЛ), сумма НДФЛ – 147 тыс. руб., страховые взносы от фонда оплаты труда управленческого персонала составили 340 тыс. руб.

Вознаграждение членам Правления не выплачивалось.

15.2. Контролируемые и контролирующие юридические лица по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

16. События после отчетной даты

16.1. Событиями после отчетной даты, свидетельствующими о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, существенно влияющих на деятельность Ассоциации, является непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты, изменение условий и объемы работ, выполняемых членами Ассоциации.

16.2. Специальная операция на Украине привела к изменению логистических схем, их удорожанию, однако на производственную деятельность организаций членов Ассоциации данный момент не оказывает большого влияния. Ассоциацией не были выявлены иные существенные события, подлежащие раскрытию или влекущие корректировку, после отчетной даты и до даты выдачи аудиторского заключения.

17. Сведения об учетной политике, ее изменение.

17.1. Изменения Учетной политики на следующий отчетный год связаны с введением в действие нового ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

18. Информация по сегментам

18.1. Ассоциация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не применяет ПБУ 12/2010.

19. Информация о прекращаемой деятельности

19.1. В отчетном периоде Ассоциацией решения о прекращении отдельных видов деятельности не принимались.

20. Заключительные положения

20.1. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия (пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов) в течение 2023 г. отсутствуют.

Председатель Правления  Е.И. Шлеменков

Главный бухгалтер  И.И. Овсянникова

