

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год Ассоциации
"Саморегулируемая организация "Объединение строителей Калужской
области"

1. Информация об организации

1.1. Полное наименование организации: Ассоциация "Саморегулируемая организация "Объединение строителей Калужской области".

1.2. Сокращенное наименование: Ассоциация "СРО "ОСКО" (далее Ассоциация).

1.3. Адрес: 248010, Калужская обл, Калуга г, Пухова ул, дом № 23, корпус А, оф.297 ИНН 4027093994.

1.4. Единоличным исполнительным органом Ассоциации является исполнительный директор Леонова Ольга Александровна, избранный Общим собранием членов Ассоциации «СРО «ОСКО» в 2020 году сроком на пять лет.

1.5. Коллегиальный орган управления Ассоциации - Совет Ассоциации "СРО "ОСКО", в состав которого входит 8 человек.

1.6. Главный бухгалтер Ассоциации – Анохина Мария Владимировна.

1.7. Ассоциация была внесена Федеральной службой по экологическому, техническому и атомному надзору в Государственный реестр саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства 18 января 2010. Регистрационный номер записи о внесении сведений Ассоциации в реестр - 176.

1.8. Предметом деятельности Ассоциации является:

- разработка и утверждение документов Ассоциации, предусмотренных Градостроительным кодексом Российской Федерации, а также контроль за соблюдением членами Ассоциации требований этих документов;
- разработка и установление условий членства субъектов предпринимательской или профессиональной деятельности в Ассоциации;
- применение мер дисциплинарного воздействия, предусмотренных Градостроительным кодексом Российской Федерации и внутренними документами Ассоциации, в отношении своих членов;
- осуществление анализа деятельности своих членов на основании информации, представляемой ими в Ассоциацию в форме отчетов в порядке, установленном уставом Ассоциации или иным документом, утвержденными решением Общего собрания членов Ассоциации;

- представление интересов членов Ассоциации в их отношениях с органами государственной власти Российской Федерации, органами государственной власти субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления;
- организация профессионального обучения, аттестации работников членов Ассоциации или сертификации произведенных членами Ассоциации товаров (работ, услуг), если иное не установлено федеральными законами;
- обеспечение информационной открытости деятельности своих членов, опубликование информации об этой деятельности в порядке, установленном Градостроительным кодексом Российской Федерации и внутренними документами Ассоциации;
- осуществление контроля за предпринимательской или профессиональной деятельностью своих членов в части соблюдения ими требований стандартов и правил Ассоциации, условий членства в Ассоциации;
- рассмотрение жалоб на действия членов Ассоциации и дел о нарушении ее членами требований стандартов и правил Ассоциации, условий членства в Ассоциации;
- ведение реестра членов Ассоциации в соответствии с требованиями, установленными Градостроительным кодексом Российской Федерации.

1.9. Целями деятельности Ассоциации «СРО «ОСКО» 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, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами Ассоциации;
- повышение качества выполнения строительства, реконструкции, капитального ремонта, сноса объектов капитального строительства;
- обеспечение исполнения членами Ассоциации обязательств по договорам строительного подряда, заключенным с использованием конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, законодательством Российской Федерации о закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц, или в иных случаях по результатам торгов (конкурсов, аукционов), если в соответствии с законодательством Российской Федерации проведение торгов (конкурсов, аукционов) для заключения соответствующих договоров является обязательным.

1.10. Контрольным органом Ассоциации является Контрольная комиссия, избираемая из членов Ассоциации «СРО «ОСКО» на Совете Ассоциации.

1.11. Среднесписочная численность работников, занятых в основной деятельности и входящих в штат, в 2023 году составила 12 человек.

1.12. Членами Ассоциации по состоянию на 31.12.2023 г являются 550 организации.

1.13. Основным видом деятельности Ассоциации является: 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

1.14. Компенсационные фонды Ассоциации. На начало отчетного периода сумма компенсационного фонда составила 769 733 тыс. руб.; на конец - 835 933 тыс. руб.

1.15. Для осуществления своей уставной деятельности в Ассоциации были открыты следующие расчетные счета:

- для зачисления членских вступительных и добровольных взносов в Калужский РФ АО "Россельхозбанк" г. Калуга р/с 40703810527000000075;
- для зачисления средств компенсационного фонда в АО "Альфа-Банк" г. Москва р/с 40703810702130000009;
- для размещения денежных средств в Ярославский ф-л ПАО "Промсвязьбанк" Ярославль р/с 40703810102000003279;
- Для выплаты заработной платы в ПАО РОСБАНК г. Москва р/с 40703810587690000043,

Также были открыты специальные счета для формирования средств компенсационного фонда:

- для зачисления средств по возмещению вреда в АО "Альфа-Банк" г. Москва р/с 40703810702130000010;
- для зачисления средств по обеспечению договорных обязательств в АО "Альфа-Банк" г. Москва р/с 40703810702130000011;
- для зачисления средств по возмещению вреда в Калужском отделении №8608 ПАО Сбербанка р/с 40703810022240000176;

По состоянию на 31.12.2023 года остатки денежных средств составили

- р/с 40703810102000003279 - 5 352 547,96 руб.
- р/с 40703810527000000075 - 4 218 053,14 руб.
- р/с 40703810702130000010 - 224 610 655,68 руб.
- р/с 40703810702130000011 - 563 754 580,92 руб.
- р/с 40703810022240000176 - 47 567 587,00 руб.

1.16. Информация о финансовом положении Ассоциации

- Все показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности и настоящих

пояснений (если не указано иное при раскрытии) формируются в тысячах рублей.

- Критерий существенности показателей установлен учетной политикой Ассоциации и в 2023 году составляет 5% к валюте баланса и составляет 44284 тыс. руб.
- Ассоциация находится на упрощенной системе налогообложения с объектом налогообложения доходы.

2. Основные принципы учетной политики

Применение действующего законодательства при формировании годовой бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована (составлена) в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», с приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. №43н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4 /99), приказом Минфина РФ №66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций», иными нормативными документами, а также с учетом ряда допущений, отраженных в настоящем документе.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Ассоциация формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность в сокращенном объеме, в составе

- бухгалтерского баланса,
- отчета о финансовых результатах
- отчета о целевом использовании средств согласно приложению 2 приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н,
- пояснений.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели включаются в нее по группам статей без их детализации.

Основные средства

К основным средствам в бухгалтерском балансе отнесены активы, превышающие 40 000 рублей, удовлетворяющие условиям, указанным в п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства",

утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н. Правила ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяются перспективно.

Начисление амортизации объектов основных средств, производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. N 1. Для объектов каждой группы выбирается минимально возможный срок плюс один месяц.

Наименование группы	Срок полезного использования
Здания	От 30 до 80 лет
Сооружения и передаточные устройства	От 7 до 10 лет
Машины и оборудование	От 5 до 7 лет
Транспортные средства	От 3 до 5 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 2 до 3 лет
Земельные участки	Не амортизируются

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления.

Переоценка основных средств согласно учетной политике не производится.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Ассоциации отражаются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При внутреннем перемещении материалов и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Учет приобретения материалов производится с применением счета 10 «Материалы» по фактической себестоимости, которая складывается из всех затрат на приобретение, приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от реализации по коммерческой деятельности принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности

Формирование в бухгалтерском учете информации о доходах осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 "Доходы организации" и нормами действующего законодательства.

Затраты на осуществление основной деятельности

Списание общехозяйственных расходов: общехозяйственные расходы некоммерческой организации с 26 счета списываются в Дебет 86 счета «Целевое финансирование».

Учет целевого финансирования

Учет целевого финансирования: поступающие в кассу и на расчетный счет членские, вступительные, добровольные взносы отражаются по Дебету счета 76.09 и списываются в Кредит 86 счета в разрезе источников поступления.

Учет средств компенсационного фонда, поступающих от членов Ассоциации отражаются на счете 86.

3. Пояснения к показателям отчетности

3.1. Основные средства, внеоборотные активы и доходные вложения в материальные ценности

К основным средствам в бухгалтерском балансе отнесены активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства» первоначальная стоимость которых превышает 40 тыс. руб.

Наличие и движение используемых в деятельности основных средств представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	21 436	(7 203)	105	-	-	(2 049)	-	-	-	-	21 540	(9 252)
	5210	за 2022 г.	21 061	(5 021)	375	-	-	(2 182)	-	-	-	-	21 436	(7 203)
в том числе:														

Офисное оборудование	520 1	за 2023 г.	2 414	(1 402)	105		(498)			2 518	(1 900)
	521 1	за 2022 г.	2 039	(772)	375		(631)			2 414	(1 402)
Здания	520 2	за 2023 г.	10 684	(4 110)			(344)			10 684	(4 455)
	521 2	за 2022 г.	10 684	(3 766)			(344)			10 684	(4 110)
Производственный и хозяйственный инвентарь	520 3	за 2023 г.	128	(128)						128	(128)
	521 3	за 2022 г.	128	(128)						128	(128)
Другие виды основных средств	520 4	за 2023 г.	2 610	(163)			(87)			2 610	(249)
	521 4	за 2022 г.	2 610	(76)			(87)			2 610	(163)
Транспортные средства	520 5	за 2023 г.	5 601	(1 400)			(1 120)			5 601	(2 520)
	521 5	за 2022 г.	5 601	(280)			(1 120)			5 601	(1 400)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	522 0	за 2023 г.									
	523 0	за 2022 г.									
в том числе:	522 1	за 2023 г.									
	523 1	за 2022 г.									

Иное использование основных средств в 2023 году не выявлено:

Ассоциация не передавала в аренду ОС, не получала в аренду ОС, не переводила на консервацию.

Незавершенные капитальные вложения

В 2023 году были введены в эксплуатацию основные средства на сумму 105 тыс. рублей, незавершенные капитальные вложения и незаконченные операции по приобретению и модернизации отсутствуют на 31.12.2023.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.		105		(105)	
	5250	за 2022г.		375		(375)	
в том числе: Компьютер в сборе (Монитор MSI 27", AMD Ryzen 3 3200, DDR 4)	5241	за 2023г.		52		(52)	
	5251	за 2022г.					
Компьютер в сборе (Монитор MSI 23", AMD Ryzen 3 3200, DDR 4)	5242	за 2023г.		53		(53)	
	5252	за 2022г.					
Смартфон Samsung Galaxy S21 Ultra 256 Gb	5243	за 2023г.					
	5253	за 2022г.		105		(105)	
Ноутбук 1	5244	за 2023г.					
	5254	за 2022г.		54		(54)	

Ноутбук 2	5245	за 2023г.							
	5255	за 2022г.			54				(54)
Ноутбук 3	5246	за 2023г.							
	5256	за 2022г.			54				(54)
Ноутбук 4	5247	за 2023г.							
	5257	за 2022г.			54				(54)
Ноутбук 5	5248	за 2023г.							
	5258	за 2022г.			54				(54)

Операции по изменению стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2023 году отсутствовали.

3.2. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Материалы в бухгалтерской отчетности оценены в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Способы оценки материально-производственных запасов в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

Остатки материально-производственных запасов на конец периода отсутствуют.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	540	за 2023 г.				485	(485)			X			
	542	за 2022 г.				1 050	(1 050)			X			
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	540	за 2023 г.				485	(485)						
	542	за 2022 г.				1 050	(1 050)						
Готовая продукция	540	за 2023 г.											
	542	за 2022 г.											
Товары для перепродажи	540	за 2023 г.											
	542	за 2022 г.											
Товары и готовая продукция отгруженные	540	за 2023 г.											
	542	за 2022 г.											
Затраты в незавершенном производстве	540	за 2023 г.											
	542	за 2022 г.											

Прочие запасы и затраты	540	за 2023												
	6	г.												
	542	за 2022												
	6	г.												
	540	за 2023												
	7	г.												
	542	за 2022												
	7	г.												

3.3. Наличие и движение дебиторской задолженности

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок и НДС.

Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в данном отчетном периоде.

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление				выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	550	за 2023г.													
	552	за 2022г.													
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	550	за 2023г.													
	552	за 2022г.													
Авансы выданные	550	за 2023г.													
	552	за 2022г.													
Прочая	550	за 2023г.													
	552	за 2022г.													
	550	за 2023г.									X	X			
	552	за 2022г.									X	X			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	551	за 2023г.	9 469	(7 324)	1 223		(4 392)		(3 900)		13		6 313	(3 424)	
в том числ	553	за 2022г.	9 037	(7 324)	850		(633)				210	4	9 469	(7 324)	

е:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	551	за 202											
	1	3г.											
Авансы выданные	553	за 202											
	1	2г.											
Прочая	551	за 202	7 371	(7 324)	229	(3 921)	(3 900)				3 678	(3 424)	
	2	3г.											
Итого	553	за 202	7 357	(7 324)	40	(26)					7 371	(7 324)	
	2	2г.											
Итого	551	за 202	2 098		995	(471)	(3 900)		13		2 635		
	3	3г.											
	553	за 202	1 680		810	(607)			210	4	2 098		
	3	2г.											
	551	за 202							X	X			
	4	3г.											
	553	за 202							X	X			
	4	2г.											
Итого	550	за 202	9 469	(7 324)	1 223	(4 392)	(3 900)	X	13		6 313	(3 424)	
	0	3г.											
Итого	552	за 202	9 037	(7 324)	850	(633)		X	210	4	9 469	(7 324)	
	0	2г.											

В исполнительном делопроизводстве находится следующая дебиторская задолженность:

- по ОАО «Калугаагрострой» - 661 тыс. руб.,
- по ООО «Новградстрой» - 2762 тыс. руб.,

Резерв по сомнительным долгам в 2020-2022 году создавался на сумму задолженности, находящейся в исполнительном делопроизводстве, в 2023 году была погашена задолженность ООО «Стройкомплект» на сумму 3 900 тыс. и сумма начисленного резерва была восстановлена. Ассоциация не имеет оснований полагать, что оставшаяся дебиторская задолженность будет погашена в добровольном порядке в 2024 году.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе относятся:

Денежные средства на счетах в кредитных учреждениях и в кассе организации;

Денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

Остаток денежных средств, представленный в сводном бухгалтерском балансе, состоит из следующих показателей:

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчетные счета	9 571	31 806	3 705

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Валютные счета	-	-	-
Касса	-	-	-
Денежные эквиваленты	835 932	769 677	737 759
Итого	845 503	801 483	741 464

3.5.Наличие и движение кредиторской задолженности

Наличие и движение кредиторской задолженности представлены следующими показателями:

Просроченной кредиторской задолженности, а также задолженности с истекшим сроком исковой давности по состоянию на 31.12.2023 не имеется.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовы й результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	555 1	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	
	557 1	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	555 2	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	
	557 2	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	555 3	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	
	557 3	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	555 4	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	
	557 4	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	
	555 5	за 2023г	-	-	-	-	-	X	X	-	
	557 5	за 2022г	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	556 0	за 2023г	397	670	5	(165)	-	13	-	920	
	558 0	за 2022г	39	163	1	(20)	-	210	4	397	
в том числе:											
расчеты с поставщиками	556 1	за 2023г	31	3	-	(8)	-	-	-	25	

и подрядчиками	558 1	за 2022г	25	11	(5)					31
авансы полученные	556 2	за 2023г								
	558 2	за 2022г								
расчеты по налогам и взносам	556 3	за 2023г	221	299	5 (186)			5		344
	558 3	за 2022г	4	7	1 (4)			210	4	221
кредиты	556 4	за 2023г								
	558 4	за 2022г								
займы	556 5	за 2023г								
	558 5	за 2022г								
прочая	556 6	за 2023г	145	368	30			8		551
	558 6	за 2022г	10	145	(10)					145
	556 7	за 2023г						X	X	
	558 7	за 2022г						X	X	
Итого	555 0	за 2023г	397	670	5 (165)			X	13	920
	557 0	за 2022г	39	163	1 (20)			X	210	4 397

3.6. Затраты на ведение деятельности

Структура затрат на исполнение уставное некоммерческой деятельности представлена следующими показателями:

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	456	434
Расходы на оплату труда	5620	20 205	17 777
Отчисления на социальные нужды	5630	5 814	4 853
Амортизация	5640	2 049	2 182
Прочие затраты	5650	9 614	12 279
Итого по элементам	5660	38 138	37 525
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	38 138	37 525

3.7. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в виде резерва на оплату предстоящих отпусков на 31.12.2023 сформированы:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	699	1 967	(1 857)	-	808

3.8. Целевое финансирование

Уставный капитал Ассоциация не имеет. По строке 1350 «Целевые средства» Бухгалтерского баланса на конец отчетного периода показаны средства целевого финансирования в сумме 871 666 тыс. руб, в том числе размер компенсационного фонда 835 933 тыс. руб

По строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» Баланса на конец отчетного года показаны средства целевого финансирования, направленные на приобретение объектов основных средств, в размере 12 288 тыс. руб.

3.9. Финансовые результаты по Отчету о финансовых результатах

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Прочие доходы и расходы представлены следующими показателями в отчете о финансовых результатах:

- По строке 2320 «Проценты к получению» отражена сумма 2 097 тыс. руб., в т. ч. проценты, полученные от размещения свободных денежных средств на депозите -2 097 тыс. руб.
- По строке 2410 «Прочее» отражены расходы по начислению налога в связи с применением упрощенной системы налогообложения, которые составили 122 тыс. руб.

3.10. Основные показатели Отчета о целевом финансировании

Финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде велась в соответствии со сметой, утвержденной решением Общего собрания Ассоциации №27 от 23 мая 2023 года, и в отчете о целевом использовании средств поясняем следующие показатели:

- По строке 6220 «Целевые взносы» отражены взносы в компенсационный фонд членов Ассоциации в размере 66200 тыс. руб.
- По строке 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности организации» отражена сумма прибыли от коммерческой деятельности (от размещения денежных средств на депозите в банке) в сумме 1975 тыс. руб.
- По строке 6310 «Расходы на целевые мероприятия» в размере 2903

тыс. руб. отражены суммы, израсходованные Ассоциацией на Благотворительность в размере 2600 и проведение Общего Собрания в размере 303 тыс.

- По строке 6324 «Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) в размере 1024 тыс. руб. отражены расходы по коммунальным услугам, уборке офисного помещения, обслуживания автомобилей.
- По строке 6326 «Прочие» отражена сумма в размере 4806 тыс. руб., в т. ч. расходы на разработку нормативной документации и освещение профессиональной деятельности, расходы по повышению квалификации сотрудников, расходы на проведение обязательного аудита, взносы в общественные и международные организации, расходы на канцтовары, расходы на почтовые отправления, расходы на информационные материалы, восстановления по резервам и прочие расходы на аппарат управление.

4. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность

4.1. Связанные стороны

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность оказывать влияние на деятельность другой стороны, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Операции с взаимозависимыми лицами, членами совета и учредителями Ассоциации по приобретению товаров, работ, услуг в 2023 году не осуществлялись.

4.2. Прочая информация

Ассоциация не планирует прекращение деятельности.

Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31.12.2023 г. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.

По состоянию на 31.12.2023 года:

- неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате

платежей в бюджет — отсутствуют;

- выданных гарантий и поручительств АССОЦИАЦИИ «СРО «ОСКО» не имеет;
- юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, отсутствуют.

Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, не происходило.

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

Ассоциация подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, а по другим основаниям. В частности Ассоциация является саморегулируемой организацией Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации за 2023 год, утвержденным решением Совета Ассоциации (протокол № 3 от 18.01.2024г.) является ООО «Димитровград-Аудит».

Связанными сторонами для Ассоциации «СРО «ОСКО» являются:

Сотсков Константин Валерьевич – председатель Совета Ассоциации «СРО «ОСКО»

Леонова Ольга Александровна – исполнительный директор Ассоциации «СРО ОСКО»

Выплата заработной платы управленческому персоналу за 2023 год составила 3 700 тыс. руб.

Исполнительный директор



О.А. Леонова

04.03.2024г.