

АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ «РЕГИОНАЛЬНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ СТРОИТЕЛЕЙ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 г,
отчету о целевом использовании средств за январь-декабрь 2023

Ассоциация строителей «РЕГИОНАЛЬНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ СТРОИТЕЛЕЙ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ»

(Ассоциация «РОС МО»)

Краткая характеристика структуры и основные направления деятельности.

Полное фирменное название: Ассоциация строителей «РЕГИОНАЛЬНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ
СТРОИТЕЛЕЙ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ»

Сокращенное название:
Ассоциация «РОС МО»

Местонахождение и почтовый адрес: 143403, Московская обл, Т.О.Красногорск,
Красногорск г., ул.Речная, владение № 25А этаж/помещ поколы/16
Основной государственный № 1185000002824;
Свидетельство о постановке на налоговый учет от 11.07.2018;
Зарегистрировано в государственном реестре саморегулируемых организаций за
регистрационным номером СРО-С-307-08092022
Директор—Панова Людмила Михайловна
Среднесписочная численность сотрудников 1 чел.

Финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде велась в соответствии со
сметой, утвержденной решением Общего собрания 24 марта 2023 г.

Ассоциация действует на основании Гражданского кодекса Российской Федерации,
Федерального закона от 12.01.1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»,
Федерального закона от 01.12 2007 года № 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях»,
Гражданского кодекса Российской Федерации и других нормативных правовых актов.

Число членов по состоянию на 31.12.2023 г. составило - 129 членов.
Образовано на добровольном объединении юридических лиц и (или) индивидуальных
предпринимателей, в целях осуществления саморегулирования в области строительства,
реконструкции и капитального ремонта объектов капитального строительства.

Перечень средств массовой информации, в которых публикуется информация об
Ассоциации:
-телефонный справочник г Москвы и Московской области телефонной сети;

Структура Ассоциации.

Органами управления Ассоциацией являются:

- Общее собрание членов Ассоциации (высший коллегиальный орган управления);
- Совет Ассоциации (постоянно действующий коллегиальный орган управления);
- Директор (исполнительный орган).

В Ассоциации созданы специализированные органы саморегулируемой организации

- Контрольная комиссия - орган, осуществляющий контроль за деятельностью членов саморегулируемой организации в части соблюдения требований к выдаче свидетельств о допуске стандартов саморегулируемой организации и правил саморегулирования;
- Дисциплинарная комиссия – орган по рассмотрению дел о применении в отношении членов саморегулируемой организации мер дисциплинарного воздействия.

Целью Ассоциации 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 (далее - вред) вследствие недостатков работ по строительству, реконструкции и капитальному ремонту объектов капитального строительства, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами Ассоциации.
 - Повышение качества выполнения строительства, реконструкции и капитального ремонта объектов капитального строительства.
- На 31.12.2023 г. у Ассоциации открыты следующие счета в Банках:

Наименование банка; счета		Наименование счета
ПАО "Совкомбанк"		
40703810612020107290	Компенсационный (Возмещение вреда)	
40703810712030107290	Компенсационный (Договорных обязательств)	
40703810512010107290	Расчетный	

Учетная политика Ассоциации

В Ассоциации бухгалтерский учет ведется на основе стандартного плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, компьютерным способом с применением программы « 1С: Предприятие 8.3» и ведется сторонами организацией ИП Комиссарова Н.В. по договору № МО-03/04-23 от 03.04.2023г, оказывающей специализированные услуги по ведению бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляются исходя из принципа допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При оформлении хозяйственных операций применяются унифицированные формы первичных документов с введением в них дополнительных реквизитов. Все совершаемые Ассоциацией факты хозяйственной деятельности оформляются первичными и первичными учетными документами, составленными в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. На основании первичных и первичных учетных документов ведется бухгалтерский учет и составляется бухгалтерская отчетность Ассоциации.

Бухгалтерская отчетность Ассоциации составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках. Ассоциация применяет упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения признаются доходы-расходы

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 250 тыс. руб.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости на основании Акта приема-передачи основных средств, форма №ОС-1. Активы не более 250 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет на счете МП.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Ассоциация начисляет амортизацию линейным способом, амортизация за год начисляется елиновременно 31 декабря отчетного года и отражается по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и кредиту 02 «Амортизация основных средств». «Выбытие основных средств по причине морального или физического износа отражается по дебету счета 86.2 «Прочее целевое финансирование и поступления» и кредиту 01 «Основные средства». Начисленная амортизация списывается с дебета счета 02 «Амортизация основных средств» в кредит счета 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления».

Ассоциация отражает последствия изменения учетной политики ретроспективно (п. 49 ФСБУ 6/2020) с елиновременной корректировкой начисленным износом. Фонды нелижимого имущества не формируются, начисления, сделанные ранее по фонду нелижимого имущества елиновременно корректирует на начало 2022 года проводками по дебету счета 83.9 «Другие источники» и кредиту 01.1 «Основные средства». В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Ассоциация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится елиновременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с первоначальными

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена славать арендованное имущество в сударенду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.
- Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.
- Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:
 - 08.09 «Получение прав пользования арендованным имуществом»;
 - 01.03 «Права пользования арендованным имуществом»;
 - 02.2 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
 - 76.07.1 «Обязательство по аренде»;
 - 76.07.2 «Задолженность по арендным платежам».

Расходы, связанные с ведением Ассоциацией уставной деятельности учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются ежемесячно в дебет счета 86.02 « Прочее целевое финансирование и поступление», в уменьшение начисленных членских и вступительных взносов.

Начисление членских и вступительных взносов осуществляется в дебет счета 76.09.3 и 76.09.1, целевых взносов в дебет счета 76.06, 76.09.7 и 76.09.8, а также дополнителей имущественных взносов на счет 76.09.9

в кредит счета 86.2.

Получение взносов в компенсационный фонд учитываются на счете 76.09.5 «Компенсационный фонд возмещение вреда.» , 76.09.6 «Компенсационный фонд договорных обязательств»

Взносы начисляются по дате протокола заседания Совета Ассоциации о приеме в члены Ассоциации.

Выбытие, исключение организаций из Ассоциации осуществляется на основании даты и номера протокола заседания Совета Ассоциации

Материально – производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (распределенным по группам (видам), исходя из способа использования в оказании услуг или для управленческих нужд Ассоциации. Материально – производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов - по фактической себестоимости

Бухгалтерская отчетность Ассоциации составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках. Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Ассоциации составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках. Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Проведение инвентаризации имущества и финансовых обязательств Ассоциации и оформление ее результатов осуществляется в соответствии с указанными по

инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13.06.1995г. №49.

Инвентаризация проводится Ассоциацией в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности. Приказ № РОСМО-17 от 15.12.2023. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2023 г. была проведена инвентаризация активов, имущества и обязательств. В результате инвентаризации имущества и обязательств не установлены факты наличия излишков (недостач).

Основные финансовые показатели.

Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного периода на 31.12.2023 составила 0 рублей.

На конец отчетного периода в бухгалтерском учете на счете 01.03 отражено право пользования арендованным помещением в сумме 207 тыс. руб. В бухгалтерской отчетности в балансе в строке 1150 Основные средства отражена сумма права пользования арендованным имуществом за вычетом амортизации в сумме 26 тыс. руб.

В Ассоциации остаток запасов относится к следующим группам:

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности.

В этой группе запасов на конец отчетного периода не числится.

Материально-производственных запасов переданных в залог в Ассоциацию нет. Резервов под снижение стоимости материальных ценностей не создавался

В течение 2023 года начислено членских, вступительных взносов, целевых и взносов в компенсационный фонд 36 558,0 тыс. рублей, в т.ч.:

- вступительных взносов за 790,0 тыс. рублей,
 - членских взносов, целевых 3 532,0 тыс. рублей.
 - Взносы в компенсационный фонд 32 172,0 тыс. руб.
- Полученный убыток за 2023 год составляет 64,0 тыс. рублей

Всего использовано целевых средств 11 996,0 тыс. рублей.

- Расходы на целевые мероприятия:

- Социальная и благотворительная помощь, проведение конференций, совещаний, семинаров и т.д. (расходы на общее собрание, почтовые расходы, курьерские расходы, рекламные расходы и публикация СМИ, проведение конференций, полиграфические расходы, привлечение новых членов в СРО, страхование имущества в сумме 8 821,0 тыс. рублей.

- Расходы на содержание аппарата управления, в том числе:

- Расходы, связанные с оплатой труда (заработная плата, больничные лист за счет работодателя, отчисления в пенсионный фонд и фонды медицинского, фонда социального страхования, компенсации по гражданско-правовым договорам) в сумме 467,0 тыс. рублей;

- Расходы на служебные командировки и деловые поездки (компенсации расходов лицам, заменяющим представляющие должности и являющиеся членами коллегиальных органов, командировочные расходы) в сумме 19,0 тыс. рублей;

- Содержание помещений, автомобилей, транспортного средства и иного имущества (аренда помещений, аренда автомобилей, коммунальные услуги, вывоз мусора, охранные услуги,

уборка офисных помещений и кровли в зимний период, страхование имущества, содержание и эксплуатация транспортных средств) в сумме 194,0 тыс. рублей;

- Прочие (нотариальные услуги, связь мобильная, интернет, стационарная связь, юридические и бухгалтерские консультационные услуги, подписка на издания, услуги банков и пр.) в сумме 772,0 тыс. рублей.

- Приобретение основных средств и иного инвентаря (компьютеры и составляющие к ним, материально-производственные запасы на хозяйственные нужды, расходные материалы для орг. техники, мебель, канцелярские товары) в сумме 214,0 тыс. рублей.
- Прочие в сумме 1 509,0 тыс. руб., в т.ч. взносы в объединения СРО – 1 508,0 тыс. руб., госпошлина – 1,0 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 баланса)

По строке 1250 в Бухгалтерском балансе на 31.12.2023 года денежные средства имеют следующую структуру:

№	Наименование	По состоянию на 31.12.2022 г. (тыс. рублей)	По состоянию на 31.12.2023 г. (тыс. рублей)
1	Денежные средства на расчетных счетах в банках (рублевые)	0,0	Всего в сумме 1 118,0 в том числе: ПАО "Совкомбанк" – 1 118,0
2	Денежные средства на специальных счетах в банках (рублевые)	0,0	Всего: 32 300,0 в т.ч. ПАО "Совкомбанк" - 32 300,0

Всего денежных средств отраженных по стр. 1250 на 31.12.2023 – 33 418,0 тыс.руб.

По стр. 1230 отражена *дебиторская задолженность* равна 528,0 тыс. рублей, в т.ч. задолженность членов партнерства по вступительным и членским взносам 233,0 тыс. рублей.

В результате инвентаризации было принято решение резерв по сомнительным долгам не создавать, так как факты просрочки исполнения обязательств незначительны.

Кредиторская задолженность (стр.1520) на конец отчетного года составила 8 331,0 тыс. рублей, в т.ч. по членским взносам перечисленных в 2023 году за 2024 год в сумме 3 937,0 тыс. рублей, задолженность по целевым взносам в сумме 212,0 тыс.рублей задолженность по поставщикам и подрядчикам 4 089,0 тыс. рублей и пр. В течение года предприятие своевременно производило налоговые платежи в бюджет.

Расшировка кредиторских строк баланса

Стр. 1350 –счет 86 -Целевое финансирование и поступление – членские и вступительные взносы, компенсационный фонд, прибыли и убытки- 24,0 тыс. руб.

Фонд заработной платы за 2023 год составил 341,0 тыс. руб. Начисленные страховые взносы 103,0 тыс. руб. Совокупный доход управленческого персонала (директор, заместитель директора) составил 90,0 тыс.руб., страховые взносы 27,0 тыс.руб.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены санкции в отношении государственного долга и золотовалютных резервов Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических и юридических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности, начиная с 24 февраля 2022 года, наблюдается значительный рост волатильности на валютном и фондовом рынке Российской Федерации, а также существенное снижение курса рубля по отношению к основным, торгуемым на рынке валютам.

Руководством Ассоциации сделана оценка способности организации продолжать непрерывно свою деятельность с учетом событий, произошедших после отчетной даты.

Ассоциация не может оценить количественный эффект от произошедших событий на момент подписания настоящей отчетности с достаточной степенью уверенности.

Вместе с тем, Ассоциация не рассматривает произошедшие события, как угрозу финансовому положению Общества и способности продолжать свою деятельность в течение следующих 12 месяцев.

Директор



Ланова Л.М.