



Ассоциация Саморегулируемая организация
«Альянс строителей Приморья»
690012, Владивосток, ул. Калинина, д. 42, оф. 214, тел./факс: 2-429-924
e-mail: office@a-s-p.org, сайт: <http://www.a-s-p.org>

**Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
Ассоциации Саморегулируемой организации
«Альянс строителей Приморья»**

Ассоциация Саморегулируемая организация «Альянс строителей Приморья» осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Федеральным законом Российской Федерации от 12.01.96 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральным законом Российской Федерации от 01.12.2007 г. № 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях», Градостроительным кодексом РФ, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, а также Уставом.

Бухгалтерская отчетность Ассоциации Саморегулируемой организации «Альянс строителей Приморья» за 2020 год составлена в соответствии с правилами РСБУ.

1. Общие сведения об организации
- 1.1. Полное наименование организации: Ассоциация Саморегулируемая организация «Альянс строителей Приморья»
- 1.2. Сокращенное наименование организации: АСО «АСП»
- 1.3. Дата государственной регистрации: 29 декабря 2008 года; основной государственный регистрационный номер 1082500002969; ИНН/КПП: 2537056040/253701001; свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 25 № 003924647 Инспекция Федеральной налоговой службы по Первомайскому району г. Владивостока.
- 1.4. Место нахождения АСО «АСП»: 690012, г. Владивосток, ул. Калинина, д. 42. оф. 214.
Почтовый адрес: 690012, г. Владивосток, ул. Калинина, д. 42. оф. 214.
- 1.5. Контактный телефон: (423) 2-429-924, 2-429-001.
- 1.6. Адрес электронной почты: office@a-s-p.org; fin@a-s-p.org.
- 1.7. Обособленные подразделения: АСО «АСП» имеет 1 обособленное подразделение. Адрес места нахождения обособленного подразделения АСО «АСП»: 690069, г. Владивосток, ул. Русская, д. 27 «Д» литер Б, оф. 36.
Дата постановки АСО «АСП» на учет по месту нахождения обособленного подразделения: 01 февраля 2019 года; КПП обособленного подразделения - 254345001.
- 1.8. Дочерних и зависимых обществ, филиалов организация не имеет.
- 1.9. Органами управления Ассоциации являются:
 - Общее собрание членов Ассоциации — высший орган управления;
 - Совет Ассоциации — постоянно действующий коллегиальный орган управления:
Председатель Совета АСО «АСП»: Федоренко Сергей Владимирович.
Члены Совета АСО «АСП»:
Воробьев Юрий Петрович,
Сигинур Николай Фрайкович,
Савранский Борис Владимирович,

Блохина Валерия Дмитриевна,
Стефашин Юрий Васильевич,
Субботин Александр Александрович,
Галицкий Руслан Вацлавович,
Самойленко Анна Сергеевна,
Портнов Эдуард Геннадьевич;

– Директор — исполнительный орган Ассоциации: Линевич Наталья Николаевна.

1.10. Ассоциация Саморегулируемая организация «Альянс строителей Приморья» является саморегулируемой организацией, основанной на членстве индивидуальных предпринимателей и юридических лиц, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства.

1.11. Основной целью деятельности АСО «АСП» является:

– предупреждение причинения вреда жизни и 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 РФ вследствие недостатков работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами Ассоциации;

– повышение качества осуществления строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства;

– обеспечение исполнения членами Ассоциации обязательств по договорам строительного подряда, заключенным с использованием конкурентных способов заключения договоров.

1.12. Источниками формирования имущества АСО «АСП» являются единовременные и регулярные (периодические) поступления от членов Ассоциации: членские взносы, взносы в компенсационные фонды (возмещения вреда, обеспечения договорных обязательств), а также доходы, полученные от размещения и инвестирования денежных средств в банковские депозиты.

1.13. По состоянию на 31 декабря 2020 года членами АСО «АСП» являются 479 организаций.

1.14. Среднесписочная численность сотрудников АСО «АСП» составляет 13 человек.

1.15. Все стоимостные показатели в годовой отчетности приведены в тысячах рублей.

1.16. Бухгалтерская отчетность АСО «АСП» подлежит ежегодному обязательному аудиту.

1.17. В качестве аудиторской компании утверждена ООО «Аудиторская консалтинговая компания «АФБ», ОГРН 1022502274486, ИНН 2540045842, КПП 254301001; адрес: 690002, г. Владивосток, Океанский проспект, дом 123/Б, каб. 1; почтовый адрес: 690002, г. Владивосток, Океанский проспект, 123/Б, каб. 1; тел. (423) 243-64-09, с 08.12.2016 г. является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (основной регистрационный номер 11606069261).

1.18. Бухгалтерская отчетность АСО «АСП» составлена исходя из допущения непрерывности деятельности. АСО «АСП» планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в будущем и не имеет намерений или потребности в ликвидации или прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

2. Информация об основных элементах учетной политики АСО «АСП» в отчетном году и ее изменения в следующем году.

2.1. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации автоматизированным способом с использованием программы 1С: Бухгалтерия 8.2.

2.2. Учет поступления и использования целевых средств в бухгалтерском учете ведется методом начисления. Обобщение информации о расходах, произведенные в рамках уставной деятельности, осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат. По окончании каждого месяца расходы списываются в дебет счета 86 «Целевые поступления» бухгалтерской справкой.

2.3. Лимит стоимости, в рамках которого малоценные активы признаются материально-

производственными запасами установлен стоимостью не более 40000 рублей.

- 2.4. По объектам основных средств, используемым в уставной некоммерческой деятельности, ежемесячно линейным способом начисляется износ. Суммы начисленного износа отражаются на забалансовом счете 010 «Износ ОС».
- 2.5. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической стоимости. Использованные материальные запасы списываются по стоимости каждой единицы.
- 2.6. С 01.01.2017 года АСО «АСП» применяет общую систему налогообложения. Учет доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль ведется методом начисления.

3. Пояснения к годовой отчетности и способы представления информации в формах бухгалтерской отчетности.

3.1. *Пояснения к бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.*

3.1.1. К строке 1150 «Основные средства» - 1 637 тыс. руб.:

- первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года. Сумма износа, накопленная за время эксплуатации основных средств, составляет 1 160 тыс. руб. и отражена в пояснениях к балансу по стр. 5200 таблицы 2.1 «Наличие и движение основных средств».

3.1.2. К строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» - 148 тыс. руб.:

- программные продукты, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (неисключительные права использования компьютерных программ).

3.1.3. К строке 1210 «Запасы» - 120 тыс. руб.:

- неисключительные права использования компьютерных программ, срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3.1.4. К строке 1230 «Дебиторская задолженность» - дебиторская задолженность за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам – 8 914 тыс. руб., в том числе:

- задолженность членов АСО «АСП» по оплате взносов – 8 324 тыс. руб.

АСО «АСП» создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Создание резерва по сомнительным долгам отражается проводкой по Дебету счета 86 «Целевое финансирование» и Кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам». Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, неизрасходованные суммы восстанавливаются проводкой Дебет счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» Кредит счета 86 «Целевое финансирование».

Величина резерва по сомнительным долгам на начало 2020 года – 168 тыс. руб.; в течение отчетного периода создан резерв на сумму 971 тыс. руб.; выбыло - списано за счет резерва – 358 тыс. руб., восстановлено – 325 тыс. руб.; величина резерва по сомнительным долгам на конец 2020 года – 456 тыс. руб.

3.1.5. К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 484 759 тыс. руб.:

- денежные средства компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств, размещенные на специальных банковских и депозитных счетах — 470 010 тыс. руб.;

- остаток средств целевого финансирования, полученных на обеспечение уставной деятельности АСО «АСП», находящиеся на расчетных счетах организации — 14 749 тыс. руб.

3.1.6. Целевое финансирование:

К строке 1350 «Целевые средства» - 22 710 тыс. руб.:

- средства целевого финансирования, предназначенные для осуществления уставной некоммерческой деятельности (членские, вступительные взносы) – 22 710 тыс. руб.;

К строке 1370 «Резервный и иные целевые фонды» - 469 817 тыс. руб., в том числе:

- компенсационный фонд возмещения вреда – 190 516 тыс. руб.;
- компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств – 279 301 тыс. руб.

К строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» – 1 637 тыс. руб.:

- величина средств целевого финансирования, полученных и использованных на

приобретение внеоборотных активов (основных средств).

3.1.7. К строке 1520 «Кредиторская задолженность» - 586 тыс. руб.:

- перед поставщиками, подрядчиками и прочими кредиторами - 17 тыс. руб.;

- перед бюджетом по налогам, сборам и страховым взносам – 569 тыс. руб.

3.1.8. К строке 1540 «Оценочные обязательства» - 828 тыс. руб.:

– резервы предстоящих расходов - неиспользованные отпуска с начисленными страховыми взносами по состоянию на 31.12.2020 г.

3.2. *Пояснения к отчету о финансовых результатах.*

3.2.1. К строке 2320 «Проценты к получению» - 13 403 тыс. руб.:

– проценты, причитающиеся АСО «АСП» по договорам на размещение денежных средств в депозит, начисляемые на фактический остаток по специальным счетам компенсационных фондов, а также выплачиваемые банком за пользование денежными средствами, находящимися на расчетном счете организации (минимальный неснижаемый остаток) за 2020 г.

3.2.2. К строке 2340 «Прочие доходы» - 120 тыс. руб.:

– возврат госпошлины из бюджета и от ответчиков по решению суда – 120 тыс. руб.

3.2.3. К строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» - 10 787 тыс. руб.

– прибыль по данным бухгалтерского учета, сформированная из суммы процентов, начисленных по договорам банковского вклада (депозита) и прочих доходов. Вся прибыль отнесена на счет 86 «Целевое финансирование».

3.3. *Пояснения к отчету о целевом использовании средств.*

3.3.1. К строке 6100 «Остаток средств на начало отчетного года» — 401 839 тыс. руб.

3.3.2. К группе статей «Поступило средств»:

– строка 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности организации» - 10 787 тыс. руб. - прибыль, полученная от доходов, в том числе от размещения денежных средств в банковские депозиты, процентов на фактический остаток по специальным счетам, направленная на пополнение компенсационных фондов и средств основного счета после уплаты налога на прибыль;

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год в графе «за 2019 г.» по строке 6240 «прибыль от приносящей доход деятельности организации» отчета о целевом использовании средств приведен показатель, сопоставимый по отношению к показателю за отчетный период (ранее указывался по строке 6230 «добровольные имущественные взносы и пожертвования») и составляет за 2019 г. 10 634 тыс. руб.

– строка 6250 «Прочие» — 75 660 тыс. руб. - взносы в компенсационные фонды, в том числе:

компенсационный фонд возмещения вреда – 41 400 тыс. руб.;

компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств – 34 260 тыс. руб.

3.3.3. К группе статей «Использовано средств»:

– строка 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда» — 19 005 тыс. руб., из них

• зарплата (включая НДФЛ) и страховые взносы – 17 085 тыс. руб.;

• резерв по оплате отпусков, включая страховые взносы – 1 920 тыс. руб.

– строка 6324 «Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества» - 2 137 тыс. руб., из них:

• аренда помещений — 1 999 тыс. руб.;

• уборка помещений — 138 тыс. руб.

– строка 6326 «Прочие» - 1 250 тыс. руб., из них:

• услуги связи, интернета — 132 тыс. руб.;

• охрана труда, СОУТ и обучение персонала – 18 тыс. руб.;

• материальные расходы (приобретение мебели, оргтехники, канцтоваров и прочей полиграфической продукции) — 273 тыс. руб.;

• программное обеспечение — 693 тыс. руб.;

• обслуживание офисной техники – 134 тыс. руб.

- строка 6350 «Прочие» - 9 347 тыс. руб., из них:
- услуги кредитных организаций — 51 тыс. руб.;
- ежегодный членский взнос в Нострой — 2 157 тыс. руб.;
- рекламно-информационные услуги, сайт — 539 тыс. руб.;
- консультационные и иные услуги (аудит годовой бухгалтерской отчетности, разработка экологической документации, консультационные и экспертные работы), информационная сеть для Строителей – 1 917 тыс. руб.;
- почтовые расходы — 151 тыс. руб.;
- коллективное страхование гражданской ответственности членов АСО «АСП» в страховой компании ВСК - 1 221 тыс. руб.;
- списание безнадежной задолженности по взносам – 2 162 тыс. руб.;
- резерв по сомнительным долгам – 971 тыс. руб.;
- прочие — 178 тыс. руб.

3.4. *Раскрытие информации о связанных сторонах, конечных выгодоприобретателях и бенефициарах.*

3.4.1. Информация об аффилированных лицах организации по состоянию на 31.12.2020 г.:
- Линевич Наталья Николаевна – директор.

Директор АСО «АСП» наделен полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью АСО «АСП». Размер выплат директору определен трудовым договором и включает в том числе единовременное поощрение по итогам года. Вознаграждение, выплаченное в 2020 году, составило 1 919 тыс. руб., включая НДФЛ 13% в сумме 249 тыс. руб.; начисленная на вознаграждение сумма страховых взносов – 475 тыс. руб.

3.4.2. Операции (сделки) со связанными сторонами АСО «АСП» в отчетном периоде не осуществлялись.

3.5. *Раскрытие информации о событиях после отчетной даты, условных фактах хозяйственной деятельности.*

3.5.1. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на показатели бухгалтерской отчетности и экономические решения пользователей отчетности, по данным АСО «АСП» отсутствуют.

3.6. *Раскрытие информации о непрерывности деятельности.*

3.6.1. Бухгалтерская отчетность за 2020 год подготовлена с учетом допущения непрерывности деятельности, АСО «АСП» не планирует прекращать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

3.6.2. Предпринимаемые меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции (COVID-19) не влияют на оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

3.7. *Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах.*

3.7.1. Арендованные основные средства (счет 001) – 2 офисных помещения. В связи с отсутствием в договорах аренды стоимости арендованных помещений, данное имущество учитывается в количественной оценке.

3.7.2. Обеспечительный платеж по договору аренды (счет 009) – 67 тыс. руб.

3.7.3. Малоценное имущество, введенное в эксплуатацию (счет 012) – 1 400 тыс. руб.; учет на счете 012 ведется по каждому объекту в разрезе материально-ответственных лиц, за которыми закреплены эти активы.

3.7.4. Программное обеспечение в пользовании (счет 014) – 429 тыс. руб.

Директор



Н.Н. Линевич