Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование организации: Ассоциация Саморегулируемая организация «Объединение строителей Приокского региона» (далее – «Ассоциация»).

1.2. Юридический адрес: 300028, г. Тула, ул. 9 Мая, д. 3,оф. 26а.

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 300028, г. Тула, ул. 9 Мая, д. 3., оф. 26а (405).

1.4. Основной регистрационный № 109 710 000 09 53.

1.5. Единоличный исполнительный орган: Исполнительный директор.

1.6. Дочерних и зависимых обществ Ассоциация не имеет.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в Ассоциации ведется штатными специалистами Ассоциации.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.1.3. Начисление износа по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.4. Малоценные объекты основных средств, стоимостью на более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

2.1.7. Организация не создает никаких резервов.

2.1.8. Ассоциация использует метод начисления при отражении целевых средств (взносов) в составе дебиторской задолженности по срокам, установленным в Положениях Ассоциации для уплаты взносов членами Ассоциации.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Ассоциация применяет упрощенную систему налогообложения.

2.2.2. В соответствии с нормами п. 1 ст. 346.14 НК РФ объектом налогообложения признаются «доходы».

2.2.3. Организация не создает никаких резервов.

2.2.4. Организация формирует регистры налогового учета на основании регистров бухгалтерского учета и с использованием компьютерной техники.

3. Уставная деятельность Ассоциации

3.1. Характеристика деятельности Ассоциации за отчетный год.

3.1.1. Основным видом уставной деятельности Ассоциации в 2020 г. являлась деятельность по формированию компенсационных фондов Ассоциации в соответствии с законодательством РФ в целях обеспечения ведения профессиональной деятельности членов Ассоциации.

3.1.2. По состоянию на 31.12.20 г. в Ассоциации состояло 298 членов (юридические лица и индивидуальные предприниматели).

3.1.3. Сумма целевых средств по состоянию на 31.12.2020г. составила 228 047 тыс. руб. в том числе : компенсационный фонд возмещения вреда- 78 830 тыс. руб, компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств -113 479 тыс. руб., прочие целевые средства- 22 529 тыс. руб, целевые средства образованные в соответствии с учредительными документами-13 209 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности Ассоциации по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 26 309 тыс. руб. в том числе :

- Дебиторская задолженность по членским взносам составляет 3537 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность по начисленным процентам от размещения средств компенсационных фондов Ассоциации по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 130 тыс. руб. Срок уплаты процентов банком в сумме 130 тыс. руб. – январь 2021 года.

- Дебиторская задолженность в сумме 22529 тыс. руб. – задолженность ОАО "БКР", включенная в реестр требований кредиторов.
- Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 112 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом в сумме 1,4 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности Ассоциации по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 118 тыс. руб., в том числе;
- кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками -22 тыс. руб.
- кредиторская задолженность по налогам и сборам составляет 18 тыс. руб.(срок уплаты январь-март 2021г.)
- кредиторская задолженность с разными дебиторами и кредиторами – 78 тыс. руб.

3.2. В «Отчете о финансовых результатах»:
- по строке 2320 отражена сумма процентов за размещение средств компенсационных фондов на спецсчетах -2453 тыс. руб;
- по строке 2340 отражена сумма -71 тыс.руб, сумма госпошлины к возмещению ответчиками по решениям Арбитражного суда и возмещению из бюджета .
- по строке 2350 отражены расходы, в сумме 1165 тыс. руб, сумма госпошлины за рассмотрение исковых заявлений Ассоциации в Арбитражном суде 41 тыс. руб, , сумма списанной дебиторской задолженности в размере 1007 тыс. руб. по организациям – членам Ассоциации: после окончания исполнительного производства и после исключения по ним сведений из ЕГРЮЛ, расходы пожертвований на благотворительные цели в сумме 60 тыс. руб, прочие внереализационные расходы-56,3 тыс руб
- по строке 2460 отражены расходы по налогам, уплачиваемым в связи с применением специальных налоговых режимов в сумме 78 тыс. руб.

3.3. Исполнение сметы доходов и расходов за 2020 год.

3.10.1 Остаток целевых средств на 01.01.2020 г. составил 209 964 тыс. руб., в том числе остаток средств компенсационного фонда – 176 548 тыс. руб.

3.10.2 Поступление взносов в КФ ВВ и КФ ОДО при вступлении в Ассоциацию составило 13 600 тыс. руб., членских регулярных взносов – 18 531 тыс. руб.

3.10.3 Расходы из средств компенсационных фондов, кроме установленных изменениями законодательства, в 2020 г. не производились.

3.10.4 Расходная часть сметы по уставной деятельности составила 16 572 тыс. руб., в том числе:

– расходы на целевые мероприятия (проведение собраний, заседаний Совета и т.п.) 56 тыс. руб.;

– расходы на содержание аппарата управления, связанные с оплатой труда, на служебные командировки, содержание помещений, автотранспорт, ремонт имущества и др. составили 14 593 тыс. руб., из них взносы в НОСТРОЙ составили 1469 тыс. руб.;

– расходы на приобретение ОС, инвентаря и иного имущества составили 379 тыс. руб.;

– прочие расходы составили 1544 тыс. руб. в т.ч. списание просроченной дебиторской задолженности в сумме 1007 тыс. руб.

3.11. Нецелевой расход средств отсутствует. Перерасход средств в разрезе статей сметы не допущен.

3.12. Остаток средств на 31.12.20 г. составил 228 047 тыс. руб., из них средства компенсационных фондов 192 308 тыс. руб.

4. Социальные показатели

4.1. Средняя годовая численность работников за 2020 год составила 10 человек. Затраты на оплату труда работников и социальные выплаты составили 11150 тыс. руб. включая сумму начисленных взносов во внебюджетные фонды .

Исполнительный директор: Клепиков А.Н.