

АССОЦИАЦИЯ «Саморегулируемая организация «Союз дорожников и строителей Курской области»



Юридический адрес:
305003, г.Курск, ул.Бойцов 9-й дивизии,
д.179а.
Почтовый адрес:
305003, г.Курск, ул.Бойцов 9-й дивизии,
д.179а.
Телефон:
(4712) 72-70-70 (4712) 39-90-77 8-910-211-

Счет № 40703810132000000041
в Курском региональном филиале АО
«Россельхозбанк», 305004, г. Курск, ул. Садовая, д.
12.
БИК 043807798
ИНН 4632109088 / КПП 463201001
ОГРН 1094600000560
к/с 30101810700000000798
в ГРКН ГУ БАНКА РОССИИ по Курской обл.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год.

1. Общие сведения об организации.

- 1.1 Полное наименование организации : Ассоциация «Саморегулируемая организация «Союз дорожников и строителей Курской области».
- 1.2. Сокращенное наименование: Ассоциация «СРО «СДСКО».
- 1.3. Юридический адрес: 305003, г. Курск, ул. Бойцов 9-й Дивизии, д.179а.
- 1.4. Дата государственной регистрации : 09 июня 2009 года, основной государственный регистрационный номер – 1094600000560, ИНН 4632109088, КПП 463201001
- 1.5. Обособленных подразделений организация не имеет.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 11 человек.
- 1.7. Органами управления Ассоциации являются:
- Общее собрание членов Ассоциации;
 - Совет Ассоциации (постоянно действующий коллегиальный орган Ассоциации);
 - Генеральный директор (единоличный исполнительный орган Ассоциации);
 - Президент Совета Ассоциации «СРО «СДСКО» - Глущенко Владимир Александрович – директор ООО НПК «Титан»;
 - Совет Партнерства:
- Ильинов Николай Николаевич (ген. директор ЗАО «Суджанское ДРСУ №2»);
- Куркин Николай Степанович (ген. директор ЗАО «Автодор»);
- Плотников Александр Павлович (директор ООО «СМУ-17»);
- Каратеев Денис Сергеевич (ген. директор ООО «КАДЭС»);
- Переверзев Владимир Ильич (ген. директор ООО «Анод»);
- Шиляков Юрий Николаевич (директор ООО «Технология»);
- Пархоменко Андрей Владимирович (директор Областного бюджетного профессионального образовательного учреждения «Курский монтажный техникум», независимый член Совета);
- Ступишин Леонид Юлианович (заведующий кафедрой городского, дорожного строительства и строительной механики Федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего профессионального образования "Юго-Западный государственный университет", независимый член Совета);

Мартынов Михаил Николаевич (председатель Курской областной организации Профсоюза работников строительства и промышленности строительных материалов РФ);

Генеральным директором является - Умеренкова Ирина Николаевна.

1.8. Ассоциация «Саморегулируемая организация «Союз дорожников и строителей Курской области» является некоммерческой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, созданной в целях саморегулирования деятельности своих членов - субъектов предпринимательской деятельности в сфере строительства, реконструкции капитального ремонта объектов капитального строительства.

1.9. В соответствии с уставом источниками формирования имущества Ассоциации являются

- регулярные и единовременные поступления от членов Ассоциации (вступительные, членские и целевые взносы);

- добровольные имущественные взносы и пожертвования;

- средства от оказания услуг по предоставлению информации, раскрытие которой может осуществляться на платной основе;

- средства от оказания образовательных услуг, связанных с предпринимательской деятельностью, коммерческими или профессиональными интересами членов Ассоциации;

- средства от продажи информационных материалов, связанных с предпринимательской деятельностью, коммерческими или профессиональными интересами членов Ассоциации;

- доходы, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах и специальных счетах в банках для размещения денежных средств компенсационного фонда на неснижаемый остаток под фиксированную процентную ставку;

- другие не запрещенные законом источники.

1.10. В качестве способа обеспечения имущественной ответственности членов Ассоциации, Ассоциацией создается компенсационный фонд.

Объектом налогообложения в Ассоциации являются проценты, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитных вкладах и специальных счетах в банках для размещения денежных средств компенсационного фонда на неснижаемый остаток под фиксированную процентную ставку, облагаемые по ставке 20 %. Членские, вступительные взносы в компенсационный фонд в некоммерческих организациях не являются объектом налогообложения в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

Проценты, полученные от размещения средств компенсационного фонда на депозитных счетах и специальных счетах, после уплаты налога направляются на пополнение компенсационного фонда на депозитные счета и специальные счета, служат базой для дальнейшего начисления процентов.

Проценты, полученные от размещения средств вступительных и членских взносов, после уплаты налога пополняют сумму целевых поступлений, и в дальнейшем будут направлены на финансирование расходов, связанных с содержанием аппарата управления для ведения уставной деятельности.

1.11. Все стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

1.12. Бухгалтерская отчетность составлена за период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года включительно. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, с учетом особенностей, установленных для некоммерческой организаций.

2. Информация об основных элементах учетной политики организации в отчетном году.

- 2.1. Поступления членских, вступительных и взносов в компенсационный фонд учитывается на счете 86 (Целевое финансирование) с использованием счета 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» для начисления средств целевого финансирования». Отражение поступающих средств на счете 86 производится кассовым методом, по мере поступления денежных средств.
- 2.2 Расходы, произведенные в рамках уставной некоммерческой деятельности, отражаются на счете 26.02 «Общехозяйственные некоммерческой» в разрезе статей затрат, отраженных в финансовом плане (смете), с последующим отнесением на счет 86 «Целевое финансирование».
- 2.3. Формирование компенсационного фонда учитывается на счете 86.03 «Компенсационный взнос».
- 2.4. Материальные ценности приходятся на балансовом счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости. Материальные ценности, передаваемые в пользование сотрудникам СРО для управленческих нужд, на целевые мероприятия и т.п. учитываются на забалансовом счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в целях обеспечения их сохранности.
- Оценка МПЗ при их передачи для управленческих нужд, на целевые мероприятия и т.п., и ином выбытии производится по себестоимости каждой единицы.
- 2.5. Активы, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в качестве материально-производственных запасов.
- 2.6. По объектам основных средств амортизация не начисляется в соответствии с действующим законодательством. Обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом, производится с применением забалансового счета 010 «Износ основных средств».
- 2.7. Показатели бухгалтерской отчетности, имеющие стоимостную оценку 5 % от валюты бухгалтерского баланса, подлежат раскрытию в составе пояснительной записки.

3. Пояснения к показателям бухгалтерской отчетности организации.

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающихся существенных показателей.

3.1.1 Основные средства

Основные средства организации представляют собой здание, машину и с формат с подсветкой (электрифицированная рекламная конструкция). Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2018 г., 31.12.2019г. 31.12.2020 г. составляет 7134 тыс. руб. Начисленный износ на 31.12.2020 г. – 2896 тыс. руб., на 31.12.2019г – 2 675 тыс. руб. на 31.12.2018 – 2 467 тыс. руб.

По строке 1150 отражается первоначальная стоимость основных средств.

3.1.2. Дебиторская задолженность

№ п/п	Расшифровка задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	108	396	358
2.	Расчеты с внебюджетными фондами	7	5	4
3.	Прочие дебиторы и кредиторы	382	733	320
Всего:		497	1 134	682

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной, со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1230 отражается дебиторская задолженность.

По строке 1210 (другие оборотные активы) отражаются запасы (сальдо сч. 10.3 – 2 тыс. руб.)

3.1.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

№ п/п	Структура денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1.	Денежные средства в кассе	166	101	111
2.	Расчетные счета	354	216	405
3.	Депозитные вклады	4 568	5 168	5 268
4.	Специальные счета	294 922	274 666	251 689
	Всего:	300 010	280 151	257 473

Средства компенсационного фонда могут быть использованы только на выплаты, предусмотренные ст. 55.16 Градостроительного Кодекса РФ. Выплаты из компенсационного фонда в отчетном году не производились.

Денежные средства компенсационного фонда, размещены на специальных счетах и депозитных и отражены по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» и 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

По строке 1250 отражаются денежные средства в кассе, на расчетном счете и специальных счетах.

3.1.4. По строке 1350 «Целевые средства» отражается остаток средств целевого финансирования, предназначенных для осуществления уставной некоммерческой деятельности, на конец отчетного периода.

3.1.5. По строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» отражается первоначальная стоимость основных средств (машина, здание и сити формат с подсветкой (электрифицированная рекламная конструкция).

3.1.6. Кредиторская задолженность

№ п/п	Расшифровка задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	1
2.	Расчеты по налогам и сборам	57	-	-
3.	Прочие дебиторы и кредиторы	99	95	347
Всего:		156	95	348

По строке 1520 отражается кредиторская задолженность.

3.2 Пояснения к отчету о финансовых результатах.

В отчете о финансовых результатах Организацией раскрыта информация о доходах и расходах, связанных с размещением денежных средств на расчетном счете и специальных счетах.

3.3. Пояснения к отчету о целевом использовании средств.

В отчете о целевом использовании средств Организацией раскрыта информация о целевом использовании средств, полученных для обеспечения уставной деятельности, в соответствии с утвержденной в установленном порядке сметой доходов и расходов.

Генеральный директор
Ассоциации «СРО «СДСКО»

Бухгалтер



И.Н. Умеренкова

О.И. Ломейко