



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год

I. Общая информация

Полное наименование организации:

Ассоциация «Саморегулируемая организация «Региональное объединение профессиональных строителей» (Ассоциация «СРО «РОПС»)

Юридический адрес: 143006, Московская область, г. Одинцово, ул. Союзная, д.1 В, офис 209.

Фактический адрес: 143006, Московская область, г. Одинцово, ул. Союзная, д.1 В, офис 209.

ИНН\КПП: 5032208040\503201001

ОКПО: 61565070

ОГРН: 1095000003075

ОКВЭД:94.12

Среднесписочная численность работающих – 7 человек.

Количество членов Ассоциации «СРО «РОПС»- 180 организаций.

Генеральный директор – Хрульков Виктор Владимирович

Главный бухгалтер –Мирошникова Наталья Васильевна

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- Действующими положениями и нормативными актами Российской Федерации
- Положениями учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденными приказом Генерального директора организации № 77 от 26 декабря 2018 г.

II. Раскрытие информации о рисках

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Потенциально возможные риски хозяйственной деятельности организации:

Группы рисков	Подверженность организации рискам	Описание рисков, концентрация	Механизм управления рисками	Изменения, Контроль
Финансовые риски, в т.ч.:				
• Рыночные	Изменение рыночных параметров: - цены на товары, работы, услуги; - курсы иностранных валют	Контракты в валюте и условных единицах (1 у.е. = 1 евро).	Сокращение рисков (частичная предоплата); Ограничение рисков (лимиты)	Не применимо
• Кредитные	Сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.	Дебиторская задолженность на 31.12.2020 (без нарушения сроков оплаты согласно договору)	Уклонение от риска (отказ от неприемлемого уровня риска); Мониторинг рисков (расчетов)	Ситуация стабильная и находится под контролем организации
• Риски ликвидности	Организация способна своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства	Организация способна своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства (в т.ч. кредиторскую задолженность)	Мониторинг рисков; Анализ ликвидности и платежеспособности	Ситуация стабильная и находится под контролем организации
Правовые риски	Возможность возникновения рисков в случае изменения валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства и градостроительного законодательства	Вероятность возникновения рисков в будущем	Мониторинг рисков; Уклонение от риска (отказ от деятельности, сопровождающейся неприемлемым уровнем риска)	Без изменений
Страновые и региональные риски	Риски незначительны	Риски незначительны	Мониторинг рисков	Без изменений
Репутационные риски	Риски незначительны	Риски незначительны	Мониторинг рисков	Без изменений

IV. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства

Износ основных средств числится за балансом.

Незавершенные капитальные вложения отсутствуют. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, а также переоценка не производились.

Стоимость полученного в аренду основного средства (офисного помещения), числящегося за балансом, составляет 2 912 446,00 рублей

Информация о наличии и движении основных средств по амортизационным группам в организации в 2020 году:

Амортизационная группа	Первоначальная стоимость на 01.01.2020	Накопленный износ 01.01.2020	Поступило ОС в 2020 году	Выбытие ОС в 2020 году	Начислен износ в 2020 году	Первоначальная стоимость на 31.12.2020	Накопленный износ на 31.12.2020
Вторая группа (свыше 2 до 3 лет)	5 116 494.25	4 613 623.47	277 533	-	269 901.05	5 394 027.25	4 883 524.52
Третья группа (свыше 3 до 5 лет)	91 600.00	91 600.00	-	-	-	91 600.00	91 600.00
Четвертая группа (свыше 5 до 7 лет)	470 767.96	470 767.96	-	-	-	470 767.96	470 767.96
Итого	5 678 862.21	5 175 991.43	27 7533	-	269 901.05	5 956395.21	5 445 892.48

Материально-производственные запасы

Способ оценки материально - производственных запасов, товаров – по себестоимости единицы запаса.

Перевод материально-производственных запасов на способы оценки, отличные от применяемых в 2019 году, не производился.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения материально-производственных запасов на 31.12.2020г.

Дебиторская задолженность

По статье Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. отражена задолженность-3 852тыс.руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (строка 1231 баланса) –174 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам (строка 1232) –68 тыс. руб.

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (строка 1233)-119 тыс. руб

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (строка 1234)- 3 491 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности у организации нет.

Кредиторская задолженность

По статье «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2020 г. отражена задолженность организации- 9 332 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (строка баланса 1521) – 185 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам (строка баланса 1522) – 444 тыс. руб.

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (строка 1523)-18 тыс. руб

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (строка 1525)-8 686 тыс. руб

Просроченной кредиторской задолженности у организации нет.

Оценочные и условные обязательства

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

На 31.12.2020 года в организации создавался резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудникам.

Согласно п.9 ПБУ №8\2010, условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

На 31.12.2020 года условные обязательства в организации отсутствуют.

V. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Доходы организации

Организация не имеет выручки, так как заниматься предпринимательской деятельностью СРО запрещено.

Расходы организации

Расходы ведутся по статьям расходов, предусмотренной сметой.

VI. Пояснения к отчету о движении денежных средств

По строкам 4450 и 4500 «Отчета о движении денежных средств» указаны суммы остатков денежных средств на расчетном счете на начало и конец 2020 года, что в свою очередь соответствует показателям строки 1250 «Баланса».

Показатель строки 4122 ОДДС «Платежи в связи с оплатой труда работников» включает движение денежных средств по оплате труда.

По строке 4124 «Расчеты по налогам и сборам» показана сумма уплаченных налогов: транспортный налог, налог на прибыль.

VII. Исполнение сметы на 31.12.2020.

№ п/п	Наименование статьи	Запланировано на отчетный период, (руб.)	Фактическое исполнение, (руб.)	Отклонения от плана, (руб.) (+;-)	Результат от исполнения сметы, %
1	2	3	4	5	6
	Взнос в компенсационный фонд	30 000 000	21 600 000	-8 400 000	72%
1					
1.1	Членский взнос	26 000 000	21 131 150	-4 868 850	81%
1.2	Доход от размещения средств на депозите	278 500	71 482	-207 018	26%
1.3	ИТОГО ПОСТУПЛЕНИЙ:	26 278 500	21 202 632	-5 075 868	81%
2	РАСХОДЫ:				
2.1	Фонд заработной платы, включая НДФЛ	5 713 885	5 068 936	-644 949	89%
2.2	Премияльный фонд, включая НДФЛ	8 130 995	6 777 843	-1 353 152	83%
2.3	Выплаты на лечение и оздоровление, включая НДФЛ	914 430	893 214	-21 216	98%
2.4	Оплата отпусков, включая НДФЛ	1 944 056	1 202 380	-741 676	62%
2.5	Расчеты по налогам и сборам	3 723 597	3 087 419	-636 178	83%
2.6	Выплаты, не связанные с оплатой труда (включая начисления)	100 000	-	-100 000	-
2.7	Расходы на служебные командировки и деловые поездки	250 000	-	-250 000	-
2.8	Расходы на консультационные услуги, семинары и обучение Аппарата	120 000	8 316	-111 684	7%
2.9	Аренда офиса с учетом НДФЛ, коммунальных и эксплуатационных услуг	1 090 000	972 366	-117 634	89%
2.10	Связь, интернет	280 000	221 484	-58 516	79%
2.11	Расходы по аудиторской проверке	76 000	75 000	-1 000	99%
2.12	Общехозяйственные расходы (в т.ч. канцелярские товары, атрибутика, сувенирная продукция)	2 800 000	2 782 280	-17 720	99%
2.13	Программное обеспечение и его обслуживание	90 000	-	-90 000	-
2.14	Развитие сайта Ассоциации «СРО «РОПС» и его обслуживание	100 000	47 231	-52 769	47%
2.15	Представительские расходы	50 000	-	-50 000	-
2.16	Прочие расходы (услуги банка, проведение мероприятий, непредвиденные расходы и т.п.)	200 000	108 690	-91 310	54%
2.17	Расходы на мероприятия Ассоциации (проведение совещаний, заседаний Правления, общего собрания членов Ассоциации и т.д.)	120 000	-	-120 000	-
2.18	Расходы по агентским договорам	240 000	110 000	-130 000	46%
2.19	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества (оргтехника, оборудование, мебель, автотранспорт, офис и т.п.)	10 577 461	26 990	-10 550 471	-
2.20	Ремонт основных средств	300 000	155 578	-144 422	52%
2.21	Информационное обеспечение	255 000	184 741	-70 259	70%
2.22	Членские взносы в Национальное объединение	1 664 000	986 250	-677 750	59%
2.23	ИТОГО РАСХОДОВ:	38 739 424	22 708 718	-16 030 706	59%

Генеральный директор

В.В. Хрульков

Главный бухгалтер

Н.В. Мирошникова