

Пояснения

к годовой бухгалтерской отчетности за период с 01.01.2019 по 31.12.2019 года

Ассоциации «Строители Омска»

1. Общие сведения об организации

1.1. Сокращенное наименование: А «СО».

1.2. Юридический адрес: 644043, Омская область, г. Омск, ул. Красный Путь, дом 101, пом. 72П/5

1.3. Решение о регистрации А «СО» принято 22 марта 2017 г. Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Омской области. Запись в ЕГРЮЛ внесена 28 марта 2017 г. за номером ОГРН 1175543011731. Ассоциация поставлена на налоговый учет по месту нахождения ИФНС по Советскому административному округу г. Омска 03.06.2019 г.

1.4. Ассоциация «Строители Омска» является саморегулируемой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства. Сведения в государственный реестр саморегулируемых организаций внесены за номером СРО-С-288-15092017.

1.5. Действующий Устав Ассоциации в редакции №3 утвержден решением общего собрания членов Ассоциации «Строители Омска», протокол № 12 от 25.04.2019 года.

1.6. Дочерних и зависимых обществ, обособленных подразделений Ассоциация не имеет.

1.7. Численность сотрудников Ассоциации по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 10 человек.

1.8. Органами управления Ассоциации являются:

- Общее собрание членов Ассоциации – высший орган управления;
- Президиум Ассоциации – коллегиальный орган управления;
- Генеральный директор Ассоциации – исполнительный орган.

1.9. Количество членов Ассоциации по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 313 члена

1.10. Источником формирования имущества Ассоциации являются вступительные, членские и целевые взносы, доходы, полученные по Соглашению о неснижаемом остатке на специальных счетах, на которых размещены средства компенсационных фондов.

Ассоциация обеспечивает имущественную ответственность членов СРО перед потребителями произведенных товаров (работ, услуг) и иными лицами через формирование компенсационных фондов.

1.11. Ассоциация применяет упрощенную систему налогообложения, согласно уведомления от 19 апреля 2017 года, в качестве объекта налогообложения выбраны доходы, ставка 6%.

1.12. Все стоимостные показатели в годовой бухгалтерской отчетности приведены в тыс. рублей.

1.13. Годовая бухгалтерская отчетность составлена за период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 года. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.14. Вид экономической деятельности по ОКВЭД 70.22 – Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

1.15. Коммерческую деятельность Ассоциация не вела. Поступившие средства расходовались согласно сметы доходов и расходов на выполнение уставных целей и задач.

2. Информация об основных элементах учетной политики Ассоциации в 2019 году.

2.1. Организация бухгалтерского учета А «СО» ведется в соответствии с Законом №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 № 402-ФЗ; Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» ПБУ 1/2008 (утверждено приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н); Планом счетов утвержден приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010); Уставом Ассоциации «Строители Омска»; Положением о смете административно-хозяйственных

расходов и доходов Ассоциации «Строители Омска»; Положением о членстве в Ассоциации «Строители Омска», в том числе о требованиях к членам Ассоциации, о размере, порядке расчета и уплаты вступительного взноса, членских взносов, Положением о компенсационном фонде возмещения вреда Ассоциации «Строители Омска», Положением о компенсационном фонде обеспечения договорных обязательств Ассоциации «Строители Омска».

2.2. Поступление членских, вступительных и целевых взносов учитывается на счете 86 «Целевое финансирование» (86ИМ, 86НН, 86УД, 86СТ.Р) с предварительным начислением с использованием счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (76ИМ, 76ВВ, 76НН, 76ЧВ, 76СН, 76СТ.Р).

2.3. Взносы в компенсационные фонды Ассоциации учитываются на счете 82 «Резервный капитал». Сумма взносов на 31.12.2019 года составляет **110 608 тыс. рублей** (Сто десять миллионов шестьсот восемь тысяч рублей).

2.4. Для целей бухгалтерского и налогового учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 40 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев. В отношении имущества предназначенного для использования в арендном помещении (как отдельные улучшения) применяется стоимостной лимит в размере более 35 000 рублей. Амортизация объектов основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета производится линейным способом, износ по основным средствам отражается в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном забалансовом счете 010 «Износ ОС», сумма износа за 2019 года составила **245 тыс. руб.**

2.5. Расходы, произведенные в рамках уставной некоммерческой деятельности, отражаются на счета 26 «Общехозяйственные расходы в разрезе статей затрат, отраженных в смете доходов и расходов с последующим отнесением на счет 86 «Целевое финансирование».

2.6. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической стоимости. При отпуске и ином выбытии МПЗ, их оценка производится по средней себестоимости.

2.7. Книга учетов доходов и расходов ведется в электронном виде.

2.8. Показатели бухгалтерской отчетности, имеющие стоимостную оценку 5% от валюты баланса, подлежат раскрытию в составе пояснительной записки.

2.9. Резервы сомнительных долгов.

В бухгалтерском учете Ассоциация создает резервы сомнительных долгов на конец отчетного периода в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на счет 86 «Целевое финансирование».

Резервы сомнительных долгов в бухгалтерском учете создаются в следующем порядке: сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного года инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 270 календарных дней – в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

-. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 270 календарных дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

В 2019 году резерв в Ассоциации создан в размере **900 тыс. руб.** Остаток на конец 2019 года составил **1569 тыс.руб.**

2.10. По состоянию на 31.12.19 г. остаток по резерву на оплату отпусков составил **351 тыс. руб.**

2.11. В течение отчетного периода в учетную политику изменения не вносились.

3. Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности.

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

Актив Баланса.

3.1.1. К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - **113 179 тыс. руб.**: остаток денежных средств:

а) размещенных на специальных счетах для размещения средств компенсационных фондов:

- компенсационный фонд возмещения вреда - **59 580 тыс. руб.**

- компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств – **51 129 тыс. руб.**,

в том числе по состоянию на 31.12.2019 г на специальном счете числится сумма денежных средств в размере **101 тыс. руб.:**

- **100 тыс. руб.** – перевод от Ассоциации «Национальное объединение строителей». Сумма будет числиться до решения суда о необходимости перечисления их члену Ассоциации Строители Омска (ООО «Норд»)

- **1 тыс. руб.** – взыскание согласно ИЛ ФС №020511215 по делу А46-23174/2018 от 25.04.2019 выданного арбитражным судом.

б) на расчетном счете, полученных в качестве взносов на обеспечение уставной деятельности – 2 470 тыс. руб.

Пассив Баланса

3.1.2. К строке 1370 «Резервный и иные целевые фонды» - **110 608 тыс. руб.**: денежные средства, направленные на формирование компенсационных фондов.

3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

3.2.1. К строке 2320 «Проценты к получению» - **6 770 тыс. руб.** – начислены проценты по соглашениям о неснижаемом остатке, проценты полученные по сделкам (депозитам).

3.2.2. К строке 2400 «Чистая прибыль» - **6 770 тыс. руб.** сформирована из процентов начисленных в 2019 году по условиям соглашений о неснижаемом остатке, по сделкам вклада (депозита).

4. Прочая информация.

4.1. В 2019 году выплат в пользу членов Президиума не производилось.

4.2. В 2019 году выплат из компенсационных фондов не производилось.

4.3. В 2019 году в Ассоциации проведена инвентаризация всех учитываемых на балансовых и забалансовых счетах активов и обязательств на 31.12.2019 г. По результатам проведенной инвентаризации расхождений фактических данных с данными бухгалтерского учета не установлено, излишков и недостач не выявлено. Данные годового отчета отражают фактическое наличие имущества, требований и обязательств Ассоциации «Строители Омска».

4.4. В связи с тем, что Ассоциация «Строители Омска» внесено в реестр саморегулируемых организаций, ведение бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Ассоциации подлежит обязательному аудиту (ст. 12, Федеральный закон от 01.12.2007 № 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях»). Аудитором Ассоциации «Строители Омска» является ООО «ИНВЕСТАУДИТ».


4.5. Настоящая пояснительная записка подлежит размещению на официальном сайте Ассоциации, в сети интернет, используемом для раскрытия информации, по адресу строителиомска.рф

Генеральный директор _____



О.Б. Козубович

Главный бухгалтер _____



Н.Н. Клим

