

Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 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. Фрунзе, дом 1, корпус 3.
- 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 №1 по Центральному административному округу г. Омска 28.03.2017 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. Устав Ассоциации в редакции №2 утвержден решением общего собрания членов Ассоциации «Строители Омска», протокол № 7 от 19.10.2017 года.
- 1.6. Дочерних и зависимых обществ, обособленных подразделений Ассоциация не имеет.
- 1.7. Численность сотрудников Ассоциации по состоянию на 31 декабря 2018 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 2018 года составляет 275 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, доходы полученные по сделкам вклада (депозита) с Банком по расчетному счету.
- 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 2018 года по 31 декабря 2018 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 2018 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»; Положение 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, 86 СН, 86УД) с предварительным начислением с использованием счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (76ИМ, 76ВВ, 76НН, 76ЧВ, 76СН).

2.3. Взносы в компенсационные фонды Ассоциации учитываются на счете 82 «Резервный капитал». Сумма взносов на 31.12.2018 года составляет 70 581 тыс. рублей (Семьдесят миллионов пятьсот восемьдесят одна тысяча 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. 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 2018 года составила 159 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 2018 году резерв в Ассоциации создан в размере 491 тыс. руб. Остаток на конец 2018 года составил 876 тыс. руб.

2.10. По состоянию на 31.12.18 г. остаток по резерву на оплату отпусков составил 216 тыс. руб.

2.11. В течение отчетного периода в учетную политику изменения вносились, в части увеличения суточных.

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» - 71 118 тыс. руб.: остаток денежных средств:

- а) размещенных на специальных счетах для размещения средств компенсационных фондов:
- компенсационный фонд возмещения вреда - 40 845 тыс. руб.
- компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств – 29 736 тыс. руб.
б) на расчетном счете, полученных в качестве взносов на обеспечение уставной деятельности – 86 тыс. руб.
в) денежные средства размещенные на краткосрочном депозите – 450 тыс. руб.

Пассив Баланса

3.1.2. К строке 1370 «Резервный и иные целевые фонды» - 70 581 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» - 2 479 тыс. руб. – начислены проценты по соглашениям о неснижаемом остатке, проценты полученные по сделкам вклада (депозита).

3.2.2. К строке 2400 «Чистая прибыль» - 2479 тыс. руб. сформирована из процентов начисленных в 2018 году по условиям соглашений о неснижаемом остатке, по сделкам вклада (депозита)

4. Прочая информация.

4.1. В 2018 году выплат в пользу членов Президиума не производилось.

4.2. В 2018 году выплат из компенсационных фондов не производилось.

4.3. События после отчетной даты, которые существенно отразились на финансовом положении, состоянии активов и обязательств Ассоциации, отсутствовали.

4.4. В 2018 году в Ассоциации проведена инвентаризация всех учитываемых на балансовых и забалансовых счетах активов и обязательств на 31.12.2018 г. По результатам проведенной инвентаризации расхождений фактических данных с данными бухгалтерского учета не установлено, излишков и недостат не выявлено. Данные годового отчета отражают фактическое наличие имущества, требований и обязательств Ассоциации «Строители Омска».

4.5. 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».

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

21.01.2019 г.

Генеральный директор _____

О.Б. Козубович

Главный бухгалтер _____

Н.Н. Клим

