



**ООО Аудиторская фирма
"ЛЭКС"**

150000, г.Ярославль, ул.Свободы, д.2, оф.522
Тел./факс (4852) 73-22-74, тел. 8-910-973-25-50
E-mail: lex.yaroslavl@mail.ru

ООО «Аудиторская фирма «Лэкс» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «СОДРУЖЕСТВО»
Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006121781
ИНН 7605013600 КПП 760601001

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОЙ АУДИТОРСКОЙ КОМПАНИИ
ООО «АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «ЛЭКС»
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АССОЦИАЦИИ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
ЯРОСЛАВСКОЙ ОБЛАСТИ "ГЛАВВЕРХНЕВОЛЖСКСТРОЙ"
ЗА 2021 ГОД**

Членам Ассоциации Саморегулируемая организация Ярославской области
"ГЛАВВЕРХНЕВОЛЖСКСТРОЙ"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации Саморегулируемая организация Ярославской области "ГЛАВВЕРХНЕВОЛЖСКСТРОЙ" (ОГРН 1087600001279, 150023, г. Ярославль, ул. Курчатова, д. 3), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, приложений к бухгалтерскому балансу, в том числе отчета о целевом использовании средств за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Ассоциации Саморегулируемая организация Ярославской области "ГЛАВВЕРХНЕВОЛЖСКСТРОЙ" по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности

деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны

привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

О. А. Кабирова

Директор ООО «Аудиторская фирма «Лэкс»



Л. В. Гусева

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская фирма «Лэкс»,
ОГРН 1027600790425,
150054, г. Ярославль, проспект Ленина, 33-13,
член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006121781

«22» марта 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация	Ассоциация саморегулируемая организация Ярославской области «ГЛАВВЕРХНЕВОЛЖСКСТРОЙ»	ИНН	88740779		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7604147217		
Вид экономической деятельности	Деятельность профессиональных членских организаций	по ОКОПФ / ОКФС	94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Некоммерческие партнерства / Частная собственность	по ОКЕИ	96	16	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		
Местонахождение (адрес)	150023, Ярославская обл, Ярославль г, Курчатова ул, д. № 3				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "Аудиторская фирма Лэкс"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7605013600		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1027600790425		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	5 022	5 022	5 022
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	5 022	5 022	5 022
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	16	1	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	4 534	2 344	3 162
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	466 364	431 813	400 811
	в том числе:				
	Касса организации	12501	140	4	22
	Расчетный счет	12502	592	1 865	5 124
	Депозитный счет	12503	13 800	12 000	8 000
	Специальные счета	12504	451 832	417 944	387 665
	Прочие оборотные активы	1260	42	80	443
	Итого по разделу II	1200	470 956	434 238	404 417
	БАЛАНС	1600	475 979	439 260	409 440

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	467 443	430 682	401 543
	в том числе:				
	Компенсационный фонд	13501	322 986	299 487	280 786
	Начисленные проценты	13502	131 161	119 421	108 935
	Членские взносы	13503	13 296	11 774	11 822
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	5 022	5 022	5 022
	Резервный и иные целевые фонды	1370	1 006	1 006	1 006
	Итого по разделу III	1300	473 471	436 710	407 571
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	2 117	2 159	1 478
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	391	391	391
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 508	2 550	1 869
	БАЛАНС	1700	475 979	439 260	409 440

Руководитель



Грбарев Анатолий
Степанович
(подпись) (расшифровка подписи)

9 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Ассоциация саморегулируемая организация Ярославской области

по ОКПО

Организация **«ГЛАВВЕРХНЕВОЛЖСКСТРОЙ»**

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

Деятельность профессиональных членских организаций

по

деятельности

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Некоммерческие партнерства / Частная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
88740779		
7604147217		
94.12		
96	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	21 525	18 205
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	21 525	18 205
Платежи - всего	4120	(20 362)	(17 589)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 587)	(3 477)
в связи с оплатой труда работников	4122	(11 244)	(11 943)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(102)	(116)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(5 429)	(2 053)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 163	616
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	35 724	33 383
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	35 724	33 383
Платежи - всего	4220	(2 336)	(2 997)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(2 336)	(2 997)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	33 388	30 386

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	34 551	31 002
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	431 813	400 811
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	466 364	431 813
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Грабарев Анатолий
Степанович

(подпись)

(расшифровка подписи)

9 марта 2022 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Коды		
0710003		
2021	12	31
88740779		
7604147217		
94.12		
96	16	
384		

Организация Ассоциация саморегулируемая организация Ярославской области «ГЛАВВЕРХНЕВОЛЖСКСТРОЙ»

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности

Деятельность профессиональных членских организаций

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Некоммерческие партнерства / Частная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	436 710	407 571
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	570	990
	Членские взносы	6215	20 340	19 003
	Целевые взносы	6220	19 100	18 700
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	19 667	13 108
	Прочие	6250	-	-
	в том числе:			
		6251	-	-
	Всего поступило средств	6200	59 677	51 801
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(21)	(125)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(21)	(114)
	иные мероприятия	6313	-	(11)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(18 058)	(18 403)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(14 564)	(13 784)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(41)	(114)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2 688)	(2 301)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	(348)
	прочие	6326	(765)	(1 856)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	(4 837)	(4 134)
	в том числе:			
		6351	-	-
	Всего использовано средств	6300	(22 916)	(22 662)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	473 471	436 710



Руководитель

**Грабарев Анатолий
Степанович**

(подпись)

(расшифровка подписи)

9 марта 2022 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЯРОСЛАВСКОЙ ОБЛАСТИ "ГЛАВВЕРХНЕВОЛЖСКСТРОЙ"

АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЯРОСЛАВСКОЙ ОБЛАСТИ
"ГЛАВВЕРХНЕВОЛЖСКСТРОЙ"

ИНН/КПП 7604147217/760401001

ОГРН 1087600001279

Юридический и фактический адрес: 150023, Ярославская обл., г. Ярославль, ул. Курчатова, д. 3

Дата регистрации 25.11.2008

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 5 по Ярославской области

Вид экономической деятельности - Деятельность профессиональных членских организаций (ОКВЭД 94.12)

Ассоциация СРО ЯО "Главверхневолжскстрой» ведет свою основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Филиалов, представительств и иных подразделений Общество не имеет. Обособленных структурных подразделений, выделенных на отдельный баланс, нет.

Среднегодовая численность работающих в Наименование организации составила:

- за отчетный период 11 чел.,
- за предыдущий отчетный период 11 чел.

Руководство текущей деятельностью Ассоциации СРО ЯО "Главверхневолжскстрой» осуществляется единоличным исполнительным органом Ассоциации генеральным директором – г-ном Грабаревым Анатолием Степановичем.

При ведении бухгалтерского учета Ассоциация СРО ЯО "Главверхневолжскстрой» руководствовалась:

- Федеральным Законом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н (ред. от 11.04.2018);
- Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 69н в редакции изменений от 28.04.2017);
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010 г. № 142н).
- И другими положениями по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность Ассоциации СРО ЯО "Главверхневолжскстрой" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Пояснительная записка подготовлена на основе учетной политики Ассоциации СРО ЯО "Главверхневолжскстрой" сформированной исходя из требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (Приказ Минфина РФ от 06.10.2008)

Ассоциация СРО ЯО "Главверхневолжскстрой" является некоммерческой саморегулируемой организацией.

В соответствии с п.1 ст.14 Федеральный закон от 1 декабря 2007 г. N 315-ФЗ "О саморегулируемых организациях" не вправе осуществлять предпринимательскую деятельность.

В соответствии с п.1 ст.2 Федерального закона от 12 января 1996 г. N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях" некоммерческой организацией является организация, не имеющая извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяющая полученную прибыль между участниками.

1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Ассоциация СРО ЯО "Главверхневолжскстрой" осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Исходя из требования осмотрительности, Ассоциация СРО ЯО "Главверхневолжскстрой" осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Организации за вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2. Нематериальные активы

Общество не имеет на балансе нематериальных активов на отчетную дату.

3. Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Учет наличия и движения основных средств организации в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов, утвержденному Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по стандартизации, метрологии и сертификации от 26.12.1994 № 359 (в редакции изменений 1/98 ОКОФ).

По объектам основных средств начисляется износ линейным способом в течение срока полезного использования на забалансовом счете 010. Износ основных средств рассчитывается ежемесячно, начисляется в конце отчетного года.

Внеоборотные активы состоят из основных средств предприятия - на 31.12.2021 г. составили 5022 тыс. руб. и не изменились с начала года.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021 г.	5022	-	-	-	-	-	5 022	-
	за 2020 г.	5022	-	-	-	-	-	5022	-
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021 г.	371	-	-	-	-	-	371	-
	за 2020 г.	371	-	-	-	-	-	371	-
Транспортные средства	за 2021 г.	4 562	-	-	-	-	-	4 562	-
	за 2020 г.	4 562	-	-	-	-	-	4 562	-
Офисное оборудование	за 2021 г.	89	-	-	-	-	-	89	-
	за 2020 г.	89	-	-	-	-	-	89	-

Основные средства по строке 1150 Бухгалтерского баланса отражаются по балансовой стоимости, т.е. без учета начисления амортизации, так как Ассоциация СРО ЯО «ГЛАВВЕРХНЕВОЛЖСКСТРОЙ» является некоммерческой организацией. Износ начисляется на забалансовом счете линейным способом.

4. Запасы

Приобретенные материалы принимать к учету по фактической себестоимости.

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включается количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного отчетного периода.

Оборотные активы на 31.12.2021г. составили 475 979 тыс. руб. и увеличились с начала 2021 года на 36 719 тыс. руб.

Наименование статьи	По состоянию на 31.12.20 г., тыс. руб.	По состоянию на 31.12.21 г., тыс. руб.	Прирост, тыс. руб.
Запасы	1	16	15
Дебиторская задолженность	2 344	4 534	2 190
Денежные средства	431 813	466 364	34 551
В том числе:			
Касса	4	140	136
Расчетный счет	1 865	592	-1 273
Депозитные счета	12 000	13 800	1 800
Специальные счета	417 944	451 832	33 888
Прочие оборотные активы	80	42	-38

Общая дебиторская задолженность на конец отчетного периода увеличилась на 2 190 тыс. руб. Увеличение произошло за счет увеличения суммы задолженности банков по выплате процентов по размещенным в депозитах средствам.

На основании Федерального закон от 03.07.2017 N 372-ФЗ "О внесении изменений в Градостроительный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» открыты специальные счета – остатки, по которым на 31.12.2021 составляют:

СЕВЕРНЫЙ БАНК СБЕРБАНКА РОССИИ (Специальный счет КФВВ от 31.10.2017) – 52 тыс. руб.

ФИЛИАЛ ПАО БАНК ВТБ В Г.ВОРОНЕЖЕ (Специальный счет КФВВ Р810-16-023006 от 27.10.2017) – 37 606 тыс. руб.

ФИЛИАЛ ПАО БАНК ВТБ В Г.ВОРОНЕЖЕ (Специальный счет КФОДО Р810-16-033037 от 20.03.2018) – 294 849 тыс. руб.

ЯРОСЛАВСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» (Специальный счет КФОДО ДБС14/007284) - 9 791 тыс.руб.

ЯРОСЛАВСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» (Специальный счет КФВВ ДБС14/007285) – 109 527 тыс.руб.

5. Целевое финансирование

5.1. Членские, вступительные взносы, взносы в компенсационный фонд и иные взносы, предусмотренные Уставом Партнерства, Положением о взносах представляют собой целевые средства.

5.2. Целевые средства подлежат учету в момент их поступления на расчетный счет и в кассу организации.

Поступление членских и вступительных взносов учитывается на счете 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» с начислением на счет 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками», 76.06 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками».

Поступление взносов в компенсационный фонд отражается на счете 86.01 «Целевое финансирование из бюджета» с начислением на счет 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

5.3. Расходование целевых средств осуществляется согласно смете, утвержденной общим собранием членов организации на календарный год.

5.4. Расходование средств компенсационного фонда не производится.

5.5. Доходы, полученные от размещения средств компенсационного фонда, отражаются на счете 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и не подлежат расходованию за исключением расходов на размещение средств компенсационного фонда, а также случаев, предусмотренных законодательством.

5.6. Расходы, произведенные в рамках уставной некоммерческой деятельности, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат, согласно смете доходов и расходов, с последующим ежемесячным отнесением оплаченных расходов на счет 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» с возможностью сохранения по субсчету как кредитового (экономия по смете), так и дебетового (перерасход по смете) сальдо.

Целевые средства на 31.12.2021г. составили 473 472 тыс. руб. и увеличились с начала 2021 года на 36 762 тыс. руб.

Изменение обусловлено увеличением суммы компенсационного фонда, в том числе процентов полученных от размещения средств компенсационного фонда на специальных счетах и суммы членских взносов, которые не использованы на расходы по текущей деятельности.

Структура целевого финансирования			
Наименование статьи	По состоянию на 31.12.20 г., тыс. руб.	По состоянию на 31.12.21 г., тыс. руб.	
Целевые средства	430 682	467 443	36 761
В том числе			
Компенсационный фонд	299 487	322 986	23 499
Начисленные проценты на КФ	119 421	131 161	11 740
Членские взносы	11 774	13 296	1 522
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	5 022	5 022	0
Резервный и иные целевые фонды	1 006	1 006	0

Сумма целевых средств компенсационный фонд и проценты, начисленные на компенсационный фонд и фактически полученные, на 31.12.2021 составляют 451 832 тыс. руб., что подтверждается остатком на специальных счетах.

В бухгалтерском балансе сумма компенсационного фонда отражена с начисленными процентами по специальным счетам за минусом начисленного налога на прибыль, который отражен в составе кредиторской задолженности по строке 1520.

4. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства на 31.12.2021г. составили 2 508 тыс. руб. и уменьшились с начала 2021 года на 42 тыс. руб.

Наименование статьи	По состоянию на 31.12.20 г., тыс. руб.	По состоянию на 31.12.21 г., тыс. руб.	Прирост, тыс.руб.
Кредиторская задолженность	2 159	2 117	-42
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	177	95	-82
Задолженность по налогам и сборам (бюджет и внебюджетные фонды)	1 779	1 787	8
Задолженность по оплате труда	156	208	52
Прочие обязательства	47	27	-20
Оценочные обязательства	391	391	0

Увеличение кредиторской задолженности произошло в связи с увеличением задолженности по налогам и сборам и оплате труда.

Событий после отчетной даты, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не было.

Информация об учредителях по состоянию на 31.12.2021:

- Открытое акционерное общество "Ярнефтехимстрой"
- Общество с ограниченной ответственностью "Полистрой"
- Общество с ограниченной ответственностью "управляющая компания "Ярослав Мудрый"
- Закрытое акционерное общество "Яроблстройзаказчик"
- Общество с ограниченной ответственностью "Строительство. Новые технологии. Энергосбережение. XXI век"

Операций с взаимозависимыми лицами в отчетном периоде не осуществлялось.

Ассоциация будет продолжать осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным 2021 годом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Генеральный директор
Ассоциация СРО ЯО "Главверхневолжскстрой"
09.03.2022



Грабарев А.С.