



СТОЛИЧНАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

ИНН 7811364280, ОГРН 1079847048181

Телефон: +7(495)961-93-36

E-mail: mosstak@yandex.ru

www.mos-audit.com

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
по бухгалтерской (финансовой) отчетности
Ассоциации строителей
«Строители железнодорожных комплексов»
за 2021 год**

**Членам
Ассоциации строителей
«Строители железнодорожных комплексов»
и иным пользователям отчетности**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации строителей «Строители железнодорожных комплексов» (АС «Строители железнодорожных комплексов»), (ОГРН 1107800003244), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2021 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета о целевом использовании средств за январь - декабрь 2021 года и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации строителей «Строители железнодорожных комплексов» по состоянию на 31 декабря 2021 года, целевое использование средств и их движение в 2021 году в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для

выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Поступление членских взносов

Мы считаем, что данный вопрос является одним из самых значимых для нашего аудита в связи с тем, что это основной источник для осуществления уставной деятельности и обеспечивает непрерывность деятельности Ассоциации строителей «Строители железнодорожных комплексов». Мы провели проверку поступлений средств от Членов Ассоциации строителей «Строители железнодорожных комплексов». По итогам 2021 года полученная сумма поступлений от членских взносов существенно не отличалась от планируемой суммы.

Ответственность руководства и членов общего собрания аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены общего собрания несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было

обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами общего собрания 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.

Генеральный директор
ООО «Столичная Аудиторская Компания»
(ОРНЗ 21606070645)



А.А. Шацило

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006070458)

В.В. Смольянинов

Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью
«Столичная Аудиторская Компания»,
111123, г. Москва, шоссе Энтузиастов, д. 54, че 0 пом. VII ком 8,
ОРНЗ 11406079102

«23» марта 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2021
Организация	АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ "СТРОИТЕЛИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ КОМПЛЕКСОВ"	67400737		
Идентификационный номер налогоплательщика		7811154981		
Вид экономической деятельности	Деятельность профессиональных членских организаций	94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Ассоциации (союзы) / Частная собственность	20600	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		384		
Местонахождение (адрес)	188309, Ленинградская обл, Гатчинский р-н, Гатчина г, Генерала Кныша ул, д. № 8, лит. А, пом. 17			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "СТОЛИЧНАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7811364280
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1079847048181

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	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 765 619	1 474 523	1 539 730
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	17 328	1 428	1 428
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	292 892	265 611	221 879
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 075 839	1 741 562	1 763 037
	БАЛАНС	1600	2 075 839	1 741 562	1 763 037

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	838 981	705 660	774 494
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	613 719	613 719	613 719
	Итого по разделу III	1300	1 452 700	1 319 379	1 388 213
	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	148	155	140
	Кредиторская задолженность	1520	622 991	422 028	374 684
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	623 139	422 183	374 824
	БАЛАНС	1700	2 075 839	1 741 562	1 763 037

Руководитель

Погодин Виталий
Степанович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.


Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация	АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ "СТРОИТЕЛИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ КОМПЛЕКСОВ"	ИНН	67400737		
Идентификационный номер налогоплательщика		ОКВЭД 2	7811154981		
Вид экономической деятельности	Деятельность профессиональных членских организаций	по ОКЕИ	94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Ассоциации (союзы) / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	20600	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	21 334	17 066
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	20
	Прочие расходы	2350	(122)	(146)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	21 212	16 940
	Налог на прибыль	2410	(592)	(450)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	20 620	16 490

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	20 620	16 490
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  **Погодин Виталий Степанович**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710003		
		по ОКПО	2021	12	31
Организация	АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ "СТРОИТЕЛИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ КОМПЛЕКСОВ"	ИНН	67400737		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7811154981		
Вид экономической деятельности	Деятельность профессиональных членских организаций	по ОКОПФ / ОКФС	94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Ассоциации (союзы) / Частная собственность	по ОКЕИ	20600	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 319 379	1 388 213
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	7 320	30 874
	Целевые взносы	6220	44 600	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	20 620	16 490
	Прочие	6250	111 758	-
	в том числе:			
		6251	-	-
	Всего поступило средств	6200	184 299	47 364
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 996)	(1 559)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(1 996)	(1 559)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(1 475)	(114 639)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(544)	(430)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(36)	(36)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(895)	(114 174)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	(47 107)	-
	в том числе:			
		6351	-	-
	Всего использовано средств	6300	(50 578)	(116 198)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 453 100	1 319 379

Руководитель  **Погодин Виталий Степанович**
(подпись) (расшифровка подписи)



28 февраля 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании за 2021 год АССОЦИАЦИИ СТРОИТЕЛЕЙ «СТРОИТЕЛИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ КОМПЛЕКСОВ» в соответствии с российским законодательством

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АССОЦИАЦИИ СТРОИТЕЛЕЙ «СТРОИТЕЛИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ КОМПЛЕКСОВ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и требованиями Закона о бухгалтерском учете, Положениями по бухгалтерскому учету, другими нормативными документами, регламентирующими порядок составления и презентации сведений об активах, обязательствах и финансовом положении Ассоциации.

Все суммы представлены в тыс. руб. если иное не указано непосредственно в конкретной таблице или тексте. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Основные сведения:

Полное наименование организации: АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ «СТРОИТЕЛИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ КОМПЛЕКСОВ».

Сокращенное наименование организации: АС «СТРОИТЕЛИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ КОМПЛЕКСОВ».

Юридический адрес: 188309, Ленинградская обл., Гатчинский р-н, ш. Гатчина, ул. Генерала Кныша, д.8, лит. А, пом. 17.

Фактический (почтовый) адрес Общества: 188309, Ленинградская обл., Гатчинский р-н, ш. Гатчина, ул. Генерала Кныша, д.8, лит. А, пом. 17.

АС «СТРОИТЕЛИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ КОМПЛЕКСОВ» внесена в государственный реестр саморегулируемых организаций под регистрационным номером СРО-С-234-07022011, ИНН 7811154981.

Единоличный исполнительный орган АС «СТРОИТЕЛИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ КОМПЛЕКСОВ» является генеральный директор Погодин Виталий Степанович.

АС «СТРОИТЕЛИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ КОМПЛЕКСОВ» осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Деятельность профессиональных членских организаций.

На 31.12.2021г. численность работников – 3 человека, работающих по внешнему совместительству.

1.2 Структура органов управления

Органами управления АС «СТРОИТЕЛИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ КОМПЛЕКСОВ» являются:

1) Общее собрание членов АС «СТРОИТЕЛИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ КОМПЛЕКСОВ»;

2) Постоянно действующий коллегиальный орган управления АС «СТРОИТЕЛИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ КОМПЛЕКСОВ» – Совет АС «СТРОИТЕЛИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ КОМПЛЕКСОВ»;

3) Единоличный исполнительный орган АС «СТРОИТЕЛИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ КОМПЛЕКСОВ» – Генеральный директор АС «СТРОИТЕЛИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ КОМПЛЕКСОВ».

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные элементы учетной политики АС «СТРОИТЕЛИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ КОМПЛЕКСОВ», определенные приказом генерального директора № 1-УП от 30.12.2021 г.

Для ведения бухгалтерского учета использовалась компьютерная программа бухгалтерского учета 1С, которая учитывает специфику деятельности предприятия и разработана с

соблюдением российских методологических правил бухгалтерского учета. В соответствии с Законом, все хозяйственные операции, производимые предприятием, оформлялись оправдательными документами, на основании которых велся бухгалтерский учет. Первичные документы принимались к учету, если они составлены по форме, содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, а документы, формы которых не предусмотрены в этих альбомах, содержат обязательные реквизиты, установленные данным Законом (наименование документа, дата его составления, содержание хозяйственной операции и др.). Для ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный в соответствии с Планом счетов утвержденным приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н.

Учет целевых средств

Согласно учетной политике АС «СТРОИТЕЛИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ КОМПЛЕКСОВ», целевые средства (финансовая база) АС «СТРОИТЕЛИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ КОМПЛЕКСОВ» формируется за счет средств компенсационных фондов возмещения вреда и обеспечения договорных обязательств, целевых, членских взносов, а также иных денежных средств, получение которых предусмотрено уставом. Размер и порядок уплаты целевых и членских взносов определяется «Положением о членстве в ассоциации, в том числе о требованиях к членам ассоциации, о размере, порядке расчета и уплаты целевого и членских взносов», утвержденным общим собранием членов АС «СТРОИТЕЛИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ КОМПЛЕКСОВ».

Аналитический учет целевых средств ведется в бухгалтерском учете по мере поступления взносов и отражается в учете по дебету счета 50 «Касса» или 51 «Расчетный счет» и кредиту счета 76.09.1 «Расчеты».

Начисление целевых и членских взносов производится по дебету счета 76.09.1 «Расчеты» и кредиту счета 86 «Целевое финансирование». Перечисление взносов в компенсационный фонд возмещения вреда осуществляется на специальный счет СРО (расчетный счет, имеющий целевое назначение – операции с компенсационным фондом возмещения вреда) по дебету 51 «Специальный счет ВВ» и кредиту счета 76.09.1 «Расчеты».

Перечисление взносов в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств осуществляется на специальный счет СРО (расчетный счет, имеющий целевое назначение – операции с компенсационным фондом обеспечения договорных обязательств) по дебету 51 «Специальный счет ОДО» и кредиту счета 76.09.1 «Расчеты». Начисление взносов в компенсационный фонд отражается по дебету счета 76.09.1 «Расчеты» и кредиту счета 86 «Целевое финансирование», и далее начисляется по счету 86 «Целевое финансирование» и кредиту счета 82.1 «Резервы, образованные в соответствии с законодательством». Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления. Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности за счет вступительных, целевых или членских взносов, учитываются на счете 86 «Целевое финансирование» (расходы по обычным видам деятельности).

Компенсационные фонды

Размер компенсационных фондов саморегулируемой организации подлежат размещению и инвестированию средств в целях их сохранения и увеличения их размера в соответствии со статьей 55.16 Градостроительного кодекса РФ.

Размер компенсационных фондов саморегулируемой организации складывается из:

- взносов членов саморегулируемой организации
- доходов от процентов, начисленных на остаток по счету в российских кредитных организациях в сумме, оставшейся после уплаты налога на прибыль и процентов по остатку на счете.

Создание резервов

АС «СТРОИТЕЛИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ КОМПЛЕКСОВ» создает резерв на оплату отпусков работников. Резерв на оплату отпусков создается ежемесячно.

АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ "СТРОИТЕЛИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ КОМПЛЕКСОВ"

ИНН 7811154981 КПП 470501001 ОГРН 1107800003244

188309, Ленинградская область, г. Гатчина, ул. Генерала Кныша, д. 8а, пом. 17

III. ФОРМИРОВАНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность АС «СТРОИТЕЛИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ КОМПЛЕКСОВ» за 2021 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отчетность АС «СТРОИТЕЛИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ КОМПЛЕКСОВ» за 2021 год сформирована исходя из следующих основополагающих допущений:

- непрерывности деятельности
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственности деятельности

Перед составлением отчетности за 2021 год на основании приказов генерального директора от 30.12.2021 № 1-ИНВ была проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств Ассоциацию:

- собственных материально-производственных запасов на 31.12.2021;
- расчетов с поставщиками и потребителями, расчетов с прочими дебиторами и кредиторами на 31.12.2021.

Резерв по сомнительным долгам создается один раз по состоянию на 31 декабря текущего года. АС «СТРОИТЕЛИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ КОМПЛЕКСОВ» не создавало в 2021 году резерва по сомнительным долгам, т.к. задолженность является текущей.

IV. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

В данном разделе приводятся дополнительные сведения об отдельных группах активов, обязательств, доходов и расходов, отраженных в отчетности.

Пояснения к бухгалтерскому балансу АС «СТРОИТЕЛИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ КОМПЛЕКСОВ» за 2021г.

Краткосрочная дебиторская задолженность Стр.1230	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Дебиторская задолженность, в том числе:	1 765 619	1 474 523	1 539 730
Расчеты по налогам и сборам в том числе:	11	11	2
Налог на прибыль	0	0	0
Расчеты по социальному страхованию	11	11	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в том числе:	1 765 608	1 474 512	1 539 728
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:	0	0	125
Задолженность членов АС «СТРОИТЕЛИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ КОМПЛЕКСОВ»	7 399	3 465	13 871

Стр.1250	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	292 892	265 611	221 879
Расчетные счета	292 892	265 604	221 879

Краткосрочная кредиторская задолженность Стр.1520	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Кредиторская задолженность:	622 991	422 028	374 684

АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ "СТРОИТЕЛИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ КОМПЛЕКСОВ"

ИНН 7811154981 КПП 470501001 ОГРН 1107800003244

188309, Ленинградская область, г. Гатчина, ул.Генерала Кныша, д.8а, пом.17

Расчеты по налогам и сборам в т.ч.	199	67	66
Налог на прибыль	181	44	55
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в том числе:	622 792	421 961	374 618
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:	63	63	750
Расчеты с прочими контрагентами	622 729	421 898	373 868

Пояснения к отчету о финансовых результатах АС «СТРОИТЕЛИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ КОМПЛЕКСОВ» за 2021г.

Стр. 2320	Январь-Декабрь 2021 г	Январь-Декабрь 2020 г
Проценты к получению, в том числе доходы от процентов, начисленных на неснижаемый остаток по счету	21 334	17 066
Проценты к получению, в том числе доходы в виде процентов размещенных на банковском депозите	361	0

Стр.2350	Январь-Декабрь 2021 г	Январь-Декабрь 2020 г
Прочие расходы	В т.ч.	
	Расходы на услуги банка	146
	Списание дебиторской задолженности со сроком исковой давности более 3-х лет, а также безнадежные долги	94
		0

Стр. 2300	Январь-Декабрь 2021 г	Январь-Декабрь 2020 г
Прибыль (убыток) до налогообложения	21 212	16 940

Стр. 2400	Январь-Декабрь 2021 г	Январь-Декабрь 2020 г
Чистая прибыль	20 620	16 490

Пояснения к отчету о целевом использовании средств АС «СТРОИТЕЛИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ КОМПЛЕКСОВ» за 2021г.

Стр.6220	Январь-Декабрь 2021 г	Январь-Декабрь 2020 г
Целевые взносы	44 600	0

Стр.6215	Январь-Декабрь 2021 г	Январь-Декабрь 2020 г
Членские взносы	7 320	30 874

Стр.6200	Январь-Декабрь 2021 г	Январь-Декабрь 2020 г
Всего поступило средств	184 299	47 364

АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ "СТРОИТЕЛИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ КОМПЛЕКСОВ"

ИНН 7811154981 КПП 470501001 ОГРН 1107800003244

188309, Ленинградская область, г. Гатчина, ул. Генерала Кныша, д. 8а, пом. 17

V. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АС «СТРОИТЕЛИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ КОМПЛЕКСОВ» не планирует прекращение деятельности.

Условные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

На момент подписания отчетности у организации не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

У организации на 31.12.2021г. нет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет, юридические риски, связанные с судебными разбирательствами отсутствуют.

Событий после отчетной даты, требующих раскрытия информации отсутствуют.

Связанными сторонами являются:

Председатель правления:

Артемкин Николай Филиппович

Члены правления:

Алхимченко Михаил Васильевич

Артемкин Николай Филиппович

Афанасьев Сергей Владимирович

Белякова Елена Владимировна

Нургалиев Дамир Фаритович

Плугарев Александр Вячеславович

Просандеев Станислав Геннадиевич

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу:

оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала	543 773,77 рублей.
--	--------------------

Генеральный директор



Погодин Виталий Степанович

Главный бухгалтер



Погодин Виталий Степанович

28.02.2022

М.П.