ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АудитАрте»
АУДИТ ПРЕДПРИЯТИЙ ВСЕХ ФОРМ СОБСТВЕННОСТИ *КОНСУЛЬТАЦИИ
Регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов "Ассоциация Содружество"-10206015546.

344019, г. Ростов-на-Дону, ул. Закруткина,д.2,корпус 2,помещение 8, тел./факс (863) 263-81-97
e-mail: auditarte-director@mail.ru;ИНН 6165103175 КПП 616701001 ОГРН 1026103720587
р/с 40702810926160000548 филиал «Ростовский» АО «Альфа-Банк» г. Ростов-на-Дону,
БИК 046015207, к/с 30101810500000000207

Аудиторское заключение

независимого аудитора о бухгалтерской отчетности

АССОЦИАЦИИ

« ОБЪЕДИНЕНИЕ СТРОИТЕЛЬНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ "ВОЛГА" »

за 2019 год

г. Ростов на Дону

2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора

Членам Правления Ассоциации

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации «Объединение Строительных Организаций «Волга»» (ОГРН 1166451079717, 410056, г. Саратов, ул. им. Шевченко Т.Г., д. 38/48, пом. 185), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о целевом использовании средств за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2019 год, в том числе отчета о финансовых результатах за 2019 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов, описанных в разделе "Основание для выражения мнения с оговоркой" нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации «Объединение Строительных Организаций «Волга» по состоянию на 31 декабря 2019 года, целевое использование денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Наша оговорка имеет место в результате искажения, связанного с отдельными показателями бухгалтерской отчетности, а именно:

В нарушение пункта 34 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» показатели, отражённые в Бухгалтерском балансе по строке 1230 "Дебиторская задолженность" не соответствуют бухгалтерским регистрам Ассоциации по состоянию на 01.01.2019 года, Ассоциация при формировании показателей по активно –пассивному счету на начало периода не отразило развернутое сальдо.

В результате технической ошибки при заполнении данных бухгалтерского баланса на 01.01.2019 года искажена строка Баланса 1230 "Дебиторская задолженность", (занижена) на сумму 1162 тыс. рублей и строка Баланса 1520 "Кредиторская задолженность", (занижена) на сумму 1162 тыс. рублей.

Ассоциация в нарушение требований действующего законодательства перед составлением бухгалтерской отчетности за 2019 год не провела в полном объеме инвентаризацию активов и обязательств на 31.12.2019 года. Мы также не смогли получить в полном объеме необходимые подтверждения в отношении расчетов с членами Ассоциации, (172 члена) имевшихся по состоянию на 31 декабря 2019 года, с помощью альтернативных аудиторских процедур. Нам предоставлены акты сверок с членами Ассоциации на 31.12.2019 года не в полном объеме, как следствие, допускаем возможность корректировок остатков дебиторской и кредиторской задолженности по расчетам с членами Ассоциации.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2019 год не раскрыта следующая информация:

- об оценочных обязательствах;

-о забалансовых счетах;

- об изменениях оценочных значений;

-о рисках хозяйственной деятельности организации.

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 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 с оговоркой.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 5 Раздела 2 Пояснений к бухгалтерской отчетности в текстовой форме за 2019 год, в котором указано, что Ассоциация после подписания, утверждения Общим собранием членов Ассоциации бухгалтерской отчетности и сдачи отчетности внесла изменения в структуру и состав отчетности за 2019 год. Изменения в отчетность за 2019 год внесены до даты выпуска проаудированной бухгалтерской отчетности.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этими вопросами.

Ответственность руководства и членов Правления Ассоциации, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство Ассоциации «Объединение Строительных Организаций «Волга»» 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, ответственные за корпоративное управление, в лице членов Совета Правления Ассоциации «Объединение Строительных Организаций «Волга»» 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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 аудируемого лица, которое наделено полномочиями лиц, отвечающих за корпоративное управление, доводя до его 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 _____ Клакевич Н.Ю.

«11» августа 2021 года.

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «АудитАрте»
ОГРН 1026103720587 от 31.10.2002 года,
Адрес: 344025, РФ РО г. Ростова-на-Дону, ул. Закруткина 2/2, офис 8
член СРО НП «Аудиторская Ассоциация Содружество»
ОРНЗ -10206015546.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **АССОЦИАЦИЯ "ОБЪЕДИНЕНИЕ СТРОИТЕЛЬНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ "ВОЛГА"**	по ОКПО	557724		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6454108510		
Вид экономической деятельности **Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления**	по	70.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности **СРО** /	по ОКОПФ / ОКФС	20619	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
410056, Саратовская обл, Саратов, Тараса Шевченко, дом № 38, корпус 48

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [V] ДА [ ] НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	6165103175
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1026103720587

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	-	14	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	998	314	-
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	38	35	-
	Расчеты по налогам и сборам	12302	-	16	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12303	107	177	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12304	357	85	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	25	-	-
	Расчеты с членами Ассоциации		471	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	74179	53 392	10 514
	в том числе: Расчетные счета		1572	2 392	-
	Прочие специальные счета		72606	50 999	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	75 177	53 719	10 514
	БАЛАНС	1600	**75 177**	**53 719**	**10 514**

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	73 520	52 993	10 514
	в том числе:				
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	71 677	52 122	10 500
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	1 843	870	14
	Компенсационный фонд ВВ	13531	29 685	22 390	10 500
	Компенсационный фонд ОДО	13532	42 928	28 224	
	Вступительные взносы	1354	506	901	-
	Членские взносы	1355	400	1 478	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	73 520	52 993	10 514
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 657	727	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	54	24	-
	Расчеты по налогам и сборам	15202	54	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	55	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	59	126	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	303	-	-
	Расчеты с членам Ассоциации	15206	1 131	577	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 657	727	-
	БАЛАНС	1700	**75 177**	**53 719**	**10 514**

Руководитель _____ **Злобнов Владимир Валентинович**
(подпись) (расшифровка подписи)

10 августа 2021 года

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды	
Форма по ОКУД		0710002	
Дата (число, месяц, год)		31	12	2019
Организация	**АССОЦИАЦИЯ "ОБЪЕДИНЕНИЕ СТРОИТЕЛЬНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ "ВОЛГА"**	по ОКПО	5557724
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6454108510
Вид экономической деятельности	**Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления**	по ОКВЭД	70.22
Организационно-правовая форма / форма собственности	**СРО** /	по ОКОПФ / ОКФС	20619	16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	816	1 094
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	186	-
	Прочие расходы	2350	-	(19)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 003	1 075
	Текущий налог на прибыль	2410	(30)	(219)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	973	856

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	973	856
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Злобнов Владимир Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

10 августа 2021 года

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710006		
Дата (год, месяц, число)		2019	12	31
Организация	АССОЦИАЦИЯ "ОБЪЕДИНЕНИЕ СТРОИТЕЛЬНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ "ВОЛГА"	по ОКПО	5557724	
Идентификационный номер налогоплательщик		ИНН	6454108510	
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКВЭД	70.22	
Организационно-правовая форма / форма собственности СРО /		по ОКОПФ / ОКФС	20619	16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	52 993	10 514
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	540	1 480
	Членские взносы	6215	10 648	8 757
	Целевые взносы	6220	21 055	39 245
	Добровольные имущественные взносы и	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	973	856
	Прочие	6250	153	1 476
	Всего поступило средств	6200	33 369	51 814
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний,	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(10 420)	(8 901)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда	6321	(7 886)	(7 838)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и	6323	(189)	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного	6324	(1 749)	(1 063)
	ремонт основных средств и иного	6325	(152)	-
	прочие	6326	(445)	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и	6330	(521)	(434)
	Прочие	6350	(1900)	-
	Всего использовано средств	6300	(12842)	(9 335)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	73 520	52 993

АССОЦИАЦИЯ ОБЪЕДИНЕНИЕ СТРОИТЕЛЬНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ «Волга» ИНН 6454108510 ОГРН 1186451079714 г. САРАТОВ

Руководитель _____ (подпись) **Злобнов Владимир Валентинович** (расшифровка подписи)

10 августа 2021 года

АССОЦИАЦИЯ
«Объединение строительных организаций «Волга»

410056, г. Саратов, ул. Им. Шевченко Т.Г., д.38/48, пом. 185, телефон 50-43-57, 22-11-46, 22-52-08
Р/сч. 40703810514240000160, в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве
к/сч. 30101810145250000411, БИК 044525411,ИНН 6454108510, КПП 645401001, e-mail: oso-volga@mail.ru

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год

Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Ассоциации «Объединение строительных организаций «Волга»» (далее «Ассоциация»), сформированной исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности за 2019 г.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ АССОЦИАЦИИ

Полное наименование	Ассоциация "Объединение Строительных Организаций "Волга"
Сокращенное наименование	АССОЦИАЦИЯ "ОСОВ"
ИНН/КПП	6454108510 / 645401001
Юридический адрес	410056, г. Саратов, ул. им. Шевченко Т.Г., д.38/48, пом. 185
Фактический адрес	410056, г. Саратов, ул. им. Шевченко Т.Г., д.38/48, пом. 185
Адрес (место нахождения) по данным ЕГРЮЛ	410056, г. Саратов, ул. им. Шевченко Т.Г., д.38/48, пом. 185
Телефон (факс)	+7 (8452) 50-43-57
e-mail	oso-volga@mail.ru
Доменное имя интернет-сайта	http://oso-volga.ru
Государственная регистрация	Создание юридического лица 15 ноября 2016 года
Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ	За основным государственным регистрационным № 1166451079717
Свидетельство о постановке на налоговый учет	Выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 19 по Саратовской области от 15.11.2016 г. серия 64 №003616984
Режим налогообложения	УСНО 6 %

1.2. ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РАЗМЕЩЕНИЕ СРЕДСТВ ЦЕЛЕВОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ.

Ассоциация является некоммерческой организацией, созданной на основе общности целей и интересов своих членов – юридических лиц, осуществляющих деятельность в сфере строительства и смежных с ним областях.

Регистрационный номер записи в государственном реестре саморегулируемых организаций — СРО-С-291-18012018.

По данным Ассоциации на 01 января 2019 года членами Ассоциации являлись 163 членов. В 2019 году принято 26,и исключены 17 членов СРО.

По состоянию на 31 декабря 2019 года членами Ассоциации являются 172 организации.

Основными видами деятельности Ассоциации являются:

НАИМЕНОВАНИЕ ВИДА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	КОД
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	**70.22**

В соответствии с Законодательством РФ и со Статьей 55.16-1. Гражданского кодекса РФ Ассоциация имеет два расчетных счета и два специальных счета для компенсационных Фондов. В 2019 году имел место расчетный счет и два специальных счета для компенсационных Фондов в Филиале Банка ВТБ (ПАО) Нижнем Новгороде и расчетный счет в ПАО Сбербанк.

В декабре 2019г. были открыты расчетный счет и два специальных счета в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) и все средства были переведены на новые счета.

Средства компенсационных фондов, размещены на специальных счетах, по состоянию **на 01.01.2019г.** составляют 50 999 тыс. руб., в том числе компенсационный фонд возмещения вреда составил 22671,0 тыс. руб. и обеспечения договорных обязательств 28328,1 тыс.рублей.

Средства компенсационных фондов, размещены на специальных счетах, по состоянию **на 31.12.2019г**. составляют 72 606 тыс. руб., в том числе компенсационный фонд возмещения вреда составил 29 677 тыс. руб. и обеспечения договорных обязательств 42 928,1 тыс.рублей.

Расшифровка денежных средств на спецсчетах на 01.01.2019 и 31.12.2019 года приведена в таблице:

Наименование	Сальдо на начало периода	Сальдо на конец периода
55, Специальные счета в банках	**50 999 324,72**	**72 606 094,36**
55.01, Компенсационный ВВ	22 671 196,09	29 677 965,73
55.02, Компенсационный ОДО	28 328 128,63	42 928 128,63

Расшифровка средств целевого финансирования на 01.01.2019 и 31.12.2019 года приведена в таблице:

Счет	Сальдо на 01.01.2019		Сальдо 31.12.2019	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
86.				
Всего :		52992553		73519501
Вступительный 86.01		900 836,21		505957
Членские 86.02.		1365404		392991
Целевые взносы в НОСТРОЙ		103 760,00		7500
Целевые взносы в НРС		8 400,00		0
КФ ВВ 86.05		22 390 243,87		29 684 924,19
КФ ОДО 86.06		28 223 909,34		42 928 128,58
В том числе средства КФ		**50 614 153**		**72 613 052**

Все денежные средства Компенсационных фондов (средства целевого финансирования) размещены на специальных счетах в соответствии с действующим законодательством.

1.3. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ АССОЦИАЦИИ БУХГАЛТЕРИЯ.

Постоянно действующим коллегиальным органом управления Ассоциации «Объединение строительных организаций «Волга» является Правление, формируемое Общим собранием.

Правление состоит из членов, избираемых из числа индивидуальных предпринимателей – членов Ассоциации и (или) представителей юридических лиц — членов Ассоциации. Председатель Правления в 2019 году Дорохов Алексей Леонидович — директор ООО «Спецгазстрой».

Полномочия единоличного исполнительного органа осуществлял генеральный директор Злобнов Владимир Валентинович.

Бухгалтерский учет, финансовую деятельность осуществлял главный бухгалтер.

Система налогообложения у Ассоциации – упрощенная, объект налогообложения - доходы. Бухгалтерский учет ведется в программе 1С Предприятие 8.2, измененной , как для некоммерческой организации.

2. СОСТАВ ГОДОВОГО БУХГАЛТЕРСКОГО ОТЧЕТА.

1.Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Учетной политикой Ассоциации на 2019 год.

2.Бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации подлежит обязательному аудиту.

3.Сведения об аудиторе - Общество с ограниченной ответственностью "АудитАрте" Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество», внесенной в государственный реестр СРО аудиторов 30 декабря 2009 года Минфином России (приказ 721 от 30.12.2009 года) ОРНЗ -10206015546.

4.Годовой бухгалтерский отчет Ассоциации за 2019 год состоит из следующих документов, сформированных исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности для некоммерческих организаций:

4.1.Бухгалтерский баланс за 2019 год - по форме № 0710001 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н.

4.2.Отчет о целевом использовании средств за 2019 год - по форме № 0710003, рекомендованной приказом Минфина РФ 02.07.2010 г. № 66н.

и приложений:

4.3. Отчет о финансовых результатах за 2019 год - по форме № 0710002 приложения к приказу Минфина РФ 02.07.2010 г. № 66н.

4.4. Настоящие пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

5.Ассоциацией первоначально сформирована, утверждена Общим собранием членов Ассоциации бухгалтерская отчетность за 2019 год, при этом бывшим главным бухгалтером в ИФНС сдана «нулевая» бухгалтерская отчетность за 2019 год.

Ассоциацией в ходе аудиторской проверки произведено исправление годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации за 2019 год и входящих остатков, в части аналитики по счетам 76 (Расчеты) и 86 (Целевое финансирование), за предыдущие годы.

В пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрыта информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности (п. 6, 8 ПБУ № 22/2010).

Данные отчетности за 2019 год пересмотрены в соответствии с требованиями приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА АССОЦИАЦИИ.

Бухгалтерская отчетность Ассоциации подготовлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н и другими нормативными документами, устанавливающими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Ассоциации осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Главный бухгалтер подчиняется непосредственно Генеральному директору.

Основными задачами бухгалтерского учета Ассоциации являются:

- формирование полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении, необходимой внутренним и внешним пользователям бухгалтерской отчетности;
- обеспечение контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами;
- своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.

При оценке статей бухгалтерской отчетности Ассоциации обеспечили соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н.:

- допущение непрерывности деятельности - организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущение последовательности применения учетной политики - выбранная организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- временная определенность фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности компании относятся к тому отчетному периоду (следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Расходы, которые не могут быть определены в отчетном периоде, относятся на затраты по факту их возникновения или оплаты.

Согласно утвержденной учетной политике:

- критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса;

- ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 10 и более %;

- при обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Ассоциации правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010;

- расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка. Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке;

- событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи Бухгалтерского баланса за отчетный год;

- Ассоциация создает резерв по необходимости 1 раз в год после проведения годовой инвентаризации и на основании отдельного приказа руководителя, перед составлением годовой отчетности. Под сомнительной задолженностью понимается ничем не обеспеченная задолженность дебиторов, которая не уплачена в срок, прописанный в договорном соглашении. Резервы сомнительных долгов создаются по любой дебиторской задолженности, признаваемой Ассоциацией сомнительной, если в отношении просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату имеется уверенность в погашении, то резерв по данному долгу не создается. Порядок создания резерва экспертный, а именно резерв создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению организации, с высокой вероятностью не будет погашена;

- учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. N 167н.

3. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2019 года "Оборотные Активы" Ассоциации по строке 1200 " Итого по разделу II" в соответствии с данными Бухгалтерского баланса составили 75117 тыс. рублей и характеризуются следующими показателями:

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Запасы	1210	0	14	0
Дебиторская задолженность	1230	998	314	0
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	74179	53392	10514
Прочие оборотные активы	1260	0	0	0
Итого Раздел II	1200	75117	53719	10514
Баланс	1600	75117	53719	10514

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

На 31.12.2019 года Дебиторская задолженность составляет 998,0 тыс. рублей.

Наименование счета/ т.р.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
60«Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	38,0	35,0
76. «Расчеты с прочими Дт и Кт»	25,0	
76 «Расчеты с членами Ассоциации"	471,0	
71 «Расчеты с подотчетными лицами»	357,0	85,0
68 счет " Расчеты с бюджетом"	0	16,0

69 счет " Расчеты с бюджетом по социальному страхованию"	107,0	177,0
Итого Раздел Дебиторская задолженность строка 1230	998,0 т.р	314,00 т.р

Ассоциация списала нереальную к взысканию задолженность в сумме 794 000 рублей.

Просроченная дебиторская задолженность у Ассоциации отсутствует.

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.

По состоянию на 31.12.2019 года остаток денежных Ассоциации по строке 1250 баланса составил 74179 тыс. рублей.

Наименование счета/ рубли	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
50 "Касса"	0	0
51"Расчетные счета"	1572499,69	2392309,01
55 "Спецсчета"	72606094	50999324,72
Итого	74178593,36	53391633,0
Итого Раздел Денежные средства баланс стр. 1250	74 179,0 т.р.	53 392 т.р

6. ЦЕЛЕВ0Е ФИНАНСИРОВАНИЕ.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. остаток целевых средств Ассоциации составляет 73520 тыс. руб., в том числе:

	НА 31.12.2019 Г.	НА 31.12.2018 Г.
Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации, в т.ч.:	73520	5299
Целевые взносы	71677	5212
Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1843	87
Итого Раздел Целевые средства строка 1350	73520	5299

7.КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Кредиторская задолженность на 31.12.2019 г. составляет 1657 тыс. руб., основные из них: 1131,0 расчеты с членами Ассоциации

Наименование счета	На 31.12.2019 г
76.91 «Расчеты по КФ ВВ»	100,0
76.92 «Расчеты по КФ ОДО»	120,0
76.88 «Расчеты по членским взносам»	911,4

Просроченная и нереальная к взысканию кредиторская задолженность на 31.12.2019 отсутствует.

8.Пояснения к "Отчету о финансовых результатах"

8.1. Показатель ОФР "Выручка" (стр.2320)- проценты по депозитным вкладам составил:
2018 год - 1094 тыс. руб.;
2019 год – 816 тыс. руб.

Ассоциация имеет доход от размещения временно свободных средств в виде процентов Банка. Прочие доходы от списания Кт задолженности за 2019 год составили 163,0 т.рублей.

8.2. Показатель ОФР "Прибыль (убыток) до налогообложения" (строка 2300) составил:
2018 год - прибыль 1075 тыс. руб.;
2019 год – прибыль 1003 тыс. руб.

8.3. Налог по УСН составил:
2018 год - 219 тыс. руб.;
2019 год – 30 тыс. руб.

8.4. Чистая прибыль (убыток) составила:
2018 год - прибыль 856 тыс. руб.;
2019 год – прибыль 973 тыс. руб.

10. ПОЯСНЕНИЯ К «ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ»

Остаток целевых средств на начало отчетного периода (стр.6100) составляет 52992,5 тыс.руб., в т.ч.:

Поступило целевых средств (стр.6200): 33369,0 т.рублей

Использовано средств за 2019 год : всего 12842,0 т.рублей.

Использование целевых средств осуществлено в соответствии с утвержденной Сметой на 2019 год, Превышения по статьям Сметы отсутствуют.

Остаток целевых средств на конец отчетного периода (стр.6400) составляет 73520 тыс.руб.

11. ИНФОРМАЦИЯ О ДОПУЩЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Финансовая отчетность за 2019 год была подготовлена, исходя из допущения о том, что Ассоциация будет придерживаться принципа непрерывной деятельности.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в возможности Ассоциации осуществлять свою деятельность непрерывно отсутствуют.

Ассоциация не принимала решения о ликвидации в 2019 году.

Никаких обеспечений, обязательств и платежей в 2019 году Ассоциация не выдавала и не получала.

12. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Ассоциацией, ввиду сдачи бухгалтерской отчетности за 2019 год предыдущим главным бухгалтером с "нулевыми" остатками , были внесены необходимые корректировки в бухгалтерскую отчетность за 2019 год. В настоящих пояснениях раскрыта информация в отношении всех событий, которые имели место после отчетной даты до даты аудиторского заключения и в отношении которых согласно применимой концепции подготовки финансовой отчетности требуется корректировка или раскрытие информации в финансовой отчетности за 2019 год.

13. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

- Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
- Признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.
- Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.
- Государственной помощи не было.
- Информация по сегментам отсутствует.

Генеральный директор В.В. Злобнов.

Главный бухгалтер И.А. Парамонова