

Ассоциация «Саморегулируемая организация строителей Новгородской области «Стройбизнесинвест»

173001, г. Великий Новгород, ул. Стратилатовская, д. 17, каб. 309; тел. 8 (816 2) 73-76-23, 73-76-36
ИНН 5321132897 КПП 532101001 ОГРН 1095300000102 ОКПО 89166992
р/с 40703810874000000044 в Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ
к/с 30101810200000000704 БИК 044030704

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности Ассоциации «Саморегулируемой организации строителей Новгородской области «Стройбизнесинвест» за 2021 год

1. Общие сведения

Ассоциация «Саморегулируемая организация строителей Новгородской области «Стройбизнесинвест» (далее Ассоциация) является саморегулируемой организацией, которая объединяет индивидуальных предпринимателей и юридических лиц, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства, является некоммерческой организацией, основанной на обязательном членстве и созданной для защиты общих и профессиональных интересов ее членов, для достижения общественно полезных целей и целей, предусмотренных Уставом Ассоциации «Саморегулируемая организация строителей Новгородской области «Стройбизнесинвест».

Ассоциация была зарегистрирована как некоммерческое партнерство в МИ ФНС России №9 по Новгородской области 06.04.2009 г. Свидетельство 53 №001082993 от 06.04.2009 г. ОГРН 1095300000102. Постановлено на налоговый учет 07.04.2009 г. Свидетельство 53 №001130586 от 07.04.2009 г. ИНН 5321132897, КПП 532101001. Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Новгородской области внесена запись в ведомственный реестр зарегистрированных некоммерческих организаций за учетным номером 5314030114. Свидетельство о государственной регистрации некоммерческих организаций от 10.04.2009 г.

НП СРО НОСО «Стройбизнесинвест» получило статус саморегулируемой организации 16.11.2009 и зарегистрировано 19.11.2009 г. за № СРО-С-161/2009 решением о внесении сведений в Госреестр саморегулируемых организаций Федеральной службой по экологическому, технологическому, автогенному надзору.

В 2015 г. НП СРО НОСО «Стройбизнесинвест» было переименовано в Ассоциацию «Саморегулируемую организацию строителей Новгородской области «Стройбизнесинвест». Наименование изменено в целях приведения организационно-правовой формы Ассоциации в соответствие с Федеральным законом от 05 мая 2014 года № 99-ФЗ "О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации". Государственная регистрация указанных изменений Министерством юстиции Российской Федерации произведена 14.09.2015.

Юридический адрес: 173003, Новгородская обл., г. Великий Новгород, ул. Стратилатовская, дом № 17, каб. 309.

Бухгалтерская отчетность формируется на основании данных учётных регистров. Учётные регистры формируются с применением бухгалтерской программы «1С Предприятие 8». Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность подпадает

под обязательный аудит и является обязательной отчетностью для утверждения общего собрания.

В её состав входит:

- 1) бухгалтерский баланс;
- 2) отчет о финансовых результатах;
- 3) отчет об изменениях капитала
- 4) отчет о движении денежных средств
- 5) отчет о целевом использовании средств;
- 6) пояснительная записка к бухгалтерской отчетности;
- 7) аудиторское заключение.

1.1. Учредители и аффилированные лица Ассоциации:

- Шилов Александр Иванович
- Марков Сергей Алексеевич

Шилов Александр Иванович занимает должность Исполнительного директора Ассоциации. Заработная плата (оклад) начисляется и выплачивается согласно штатному расписанию Ассоциации и трудовому договору.

1.2. Органами управления Ассоциации являются:

1.2.1. Общее собрание членов Ассоциации, осуществляющее свою деятельность на основании Устава и Положения об общем собрании Ассоциации;

1.2.2. Совет Ассоциации, осуществляющий свою деятельность на основании Устава и Положения о Совете Ассоциации;

1.2.3. Исполнительный директор Ассоциации, осуществляющий свою деятельность на основании Устава и Положения об исполнительном директоре Ассоциации;

В Ассоциации образован орган внутреннего контроля за деятельностью Ассоциации – Ревизионная комиссия, осуществляющая свою деятельность на основании Устава и Положения о Ревизионной комиссии Ассоциации;

Для достижения целей, установленных Уставом, в Ассоциации в обязательном порядке создаются следующие специализированные органы:

- орган контроля Ассоциации, осуществляющий свою деятельность на основании Устава и Положения об органе контроля Ассоциации;
- дисциплинарная комиссия Ассоциации, осуществляющая свою деятельность на основании Устава и Положения о дисциплинарной комиссии Ассоциации.

1.3 Основной вид деятельности - деятельность профессиональных членских организаций, ОКВЭД 94.12

1.4 Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 9 человек.

1.5 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Ассоциации утверждена приказом №2-УП от 11.01.2010 г. (в ред. Приказа №5-УП от 30.12.2017 г.)

Учёт целевых взносов в виде вступительных, членских взносов и взносов компенсационный фонд, поступающих от организаций – членов Ассоциации, ведется путем предварительного начисления взносов, пожертвований и т.д. записью по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и кредиту счета 86 «Целевое финансирование». Для учета вступительных и членских взносов введен субсчет 76.10 «Вступительные взносы», «Членские взносы». Для учета взносов в компенсационный фонд введен субсчет 76.11 «Компенсационный фонд» Для учета компенсационного фонда возмещения вреда ввести субсчет 76.11.1. Для учета компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств введен субсчет 76.11.2.

Учёт расходов по основной уставной непредпринимательской деятельности ведётся на счёте 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании каждого месяца затраты списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Бухгалтерский учет запасов ведется на счет 10 «Материалы», по субсчетам в зависимости от назначения. В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Запасы, которые используются продолжительное время (мебель, оргтехника) учитываются на субсчете 10.09 списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих запасов при эксплуатации в организации организуется надлежащий контроль за их движением. Данное имущество в период эксплуатации в целях сохранности учитывается на забалансовом счете МЦ.04.

Предметы, служащие более 1 года и имеющие стоимость свыше 40 000 рублей признаются основными средствами. Амортизация по основным средствам не начисляется.

В целях бухгалтерского учёта и налогообложения срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из срока, предусмотренного для соответствующих амортизационных групп Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Для основных средств, которые не указаны в данной Классификации, срок полезного использования утверждается отдельным приказом при принятии к учёту. Износ начисляется линейным способом с использованием забалансового счета 010 «Износ основных средств».

В бухгалтерском учёте использование целевых средств на приобретение основных средств и других внеоборотных активов отражается бухгалтерской записью по дебету счета 86 «Целевое финансирование» и кредиту счета 83 «Добавочный капитал», субсчет 83.09 «Другие источники».

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.

3.1. Основные средства - 3 157 201,00 руб., в том числе:

Автомобиль GAC GS8	2 720 000,00
Компьютер 1	75 137,00
Компьютер 2	73 364,33
Компьютер 3	69 564,34
Компьютер 4	68 465,33
Компьютер 5	73 400,00
Сервер (новый 2021 г.)	77 270,00
ИТОГО	3 157 201,00

3.2. Дебиторская задолженность составляет 1 572 235,50 рублей, в том числе:
- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 64 319,30 рублей;

- задолженность по уплате членских взносов – 1 194 979,97 рублей;
- начисленные проценты по спецсчетам - 284 575,71 рублей;
- прочая дебиторская задолженность – 28 360,52 рублей.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты – 311 183 177,92 руб., в том числе:

СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК", 40703810206000000437 Расчетный счет	111 065,91
СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК", 40703810506000000438 Специальный счет	76 425 800,76
СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК", 40703810606000000480 Специальный счет	229 813 355,32
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК 40703810694820000004 Расчетный счет	2 816 659,93
ОТДЕЛЕНИЕ N8629 СБЕРБАНКА РОССИИ 40703810343000000455 Расчетный счет	58 599,51
Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ 40703810774000000044 Расчетный счет	1 957 696,49
ИТОГО	311 183 177,92

3.4. Целевые средства, в том числе:

Компенсационный фонд возмещения вреда	76 497 548,81
Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств	230 026 182,98
Переходящий остаток на 2021 г. на содержание	6 022 687,66
Итого	312 546 419,45

3.5. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества - 3 157 201,00 руб.

Отражен источник приобретения (выбытия) основных средств.

3.7. Кредиторская задолженность составляет 214 145,57 рублей, в том числе

- переплата по членским взносам – 112 000,00 рублей;
- задолженность по налогам и сборам – 92 833,57 рублей;
- прочая кредиторская задолженность – 9 312,00 рублей.

4. Доходы Ассоциации.

Доходы Ассоциации в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и в отчете о целевом использовании денежных средств отражены по начислению.

4.1. Целевое финансирование:

- Вступительные взносы – 260 000,00 руб.;
- Членские взносы – 9 775 000,00 руб.;
- Компенсационный фонд – 26 900 000,00 руб.

4.2. Прочие доходы:

- проценты от размещения средств на специальный и депозитных счетах – 3 682 429,00 руб.

В отчете о финансовых результатах сумма полученных процентов указана по строке 2320.

Сумма налога при применении УСН указана по строке 2460. После уменьшения на сумму уплаченных взносов, составила 101 936,00 руб. Чистая прибыль по стр. 2400 отчета о финансовых результатах составила 3 580 493,00 руб.

5. Расходы Ассоциации.

Расходы Ассоциации в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и в отчете о целевом использовании денежных средств отражены по начислению.

Расходы в соответствии с утвержденной сметой на содержание за 2021 г. составили:

	РАСХОДЫ	СУММА ФАКТ
1.	Расходы на оплату труда	4 495 832,39
2.	Начисления от фонда оплаты труда	1 330 849,14
3.	Расходы на служебные командировки и деловые поездки	173 007,60
4.	Расходы на участие в семинарах, конференциях, учеба специалистов	6 900,00
5.	Приобретение основных средств и прочего инвентаря	500 000,00
6.	Обслуживание оргтехники (ремонт), приобретение расходных материалов для оргтехники	191 760,00
7.	Приобретение программного обеспечения и правовых баз, инф-е сопровождение	452 944,00
8.	Сопровождение сайта	0,00
9.	Канцелярские товары	100 000,00
10.	Услуги связи, интернета и оплата трафика	84 207,88
11.	Содержание помещений (аренда)	680 763,20
12.	Аудит	40 000,00
13.	Содержание автомобиля	224 276,46
14.	Членские взносы в НОСТРОЙ	1 251 150,00
15.	Расходы на проведение мероприятий	42 620,00
16.	Прочие расходы, в т.ч:	251 483,48
16.1.	почтовые расходы	150 000,00
16.2.	услуги банка	90 517,02
16.3.	прочие платежи в бюджет	10 966,46
16.4.	услуги нотариуса	0,00
	ИТОГО РАСХОДЫ	9 825 794,15
17.	Резерв	2 377 524,35
17.1.	Приобретение основных средств и прочего инвентаря	2 310 874,35
17.2.	Канцелярские товары	17 061,90
17.3.	Почтовые расходы	38 877,64
17.4.	Хозрасходы (маски, дезсредства)	6 197,91
17.5.	Размещение информации на специальных ресурсах (федресурс)	4 512,55
	ИТОГО	12 203 318,50

6. Сведения о судебных разбирательствах

Нерешенные или серьезные претензии относительно Ассоциации СРО СНО «Стройбизнесинвест», которые находятся под судебной угрозой отсутствуют.

7. Информация о недобросовестных действиях

В Ассоциации разработана, внедрена и поддерживается системы внутреннего контроля для предотвращения и обнаружения недобросовестных действий;

Риск существенного искажения бухгалтерской отчетности в результате недобросовестных действий отсутствует. Детальная оценка рисков осуществляется ежегодно в ходе постоянного контроля. Выявление рисков в основном происходит в ходе текущей управленческой деятельности: при проведении совещаний и обсуждений с участием членов Совета, Ревизионной комиссии и ключевых сотрудников; обращением за консультациями в отношении планируемых и осуществляемых операций к внешним консультантам; в ходе анализа изменений норм налогообложения и бухгалтерского учета главным бухгалтером; в ходе анализа факторов риска недобросовестных действий; анализа информации получаемой в ходе контрольных процедур (инвентаризаций, сверок с контрагентами, результатов внутренних ревизий; анализа выполнения установленных норм, нормативов, плановых и проектных показателей; финансового анализа и т.д. Организация не выявила рисков искажения бухгалтерской отчетности в результате недобросовестных действий.

Информация о воздействующих на организацию недобросовестных действиях или подозрениях в недобросовестных действиях с участием: руководящих сотрудников, сотрудников, осуществляющих важные функции в рамках системы внутреннего контроля и иных лиц, если недобросовестные действия с их стороны могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность отсутствует.

Информация о любых заявлениях о недобросовестных действиях или подозрениях в недобросовестных действиях, влияющих на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации, которые были сообщены сотрудниками, бывшими сотрудниками, аналитиками, регулирующими органами и прочими лицами отсутствует.

Случаи несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, влияние которых должно учитываться при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

8. События после отчетной даты

События, произошедшие после отчетной даты в 2022 г., которые могли бы существенно повлиять на деятельность и финансовые показатели Ассоциации отсутствуют.

9. Непрерывность деятельности

В настоящий момент события или условия, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности отсутствуют. Прекращение или существенное сокращение деятельности Ассоциацией в 2022 г. не планируется. Ассоциация способна продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Исполнительный директор

А.И. Шилов

«14» февраля 2021 г.

