

# 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 2018 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) 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 2018 года составила 8 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.

Учёт целевых взносов в виде вступительных, членских взносов и взносов в 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» Компенсационный фонд возмещения вреда учитывается на субсчете 76.11.1, компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств на субсчете 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».

Предметы, служащие более 1 года и имеющие стоимость в пределах 40 000 рублей признаются материально-производственными запасами и списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов 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 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 31.12.2018 г.

3.1. Основные средства - 1 477 100,61 руб., в том числе:

Автомобиль Mitsubishi ASX	1 141 669,61
Компьютер 1	75 137,00
Компьютер 2	73 364,33
Компьютер 3	69 564,34
Компьютер 4	68 465,33
Ноутбук Lenovo B71-80	48 900,00
ИТОГО	1 477 100,61

3.2. Дебиторская задолженность составляет 2 480 558,27 рублей, в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 42 404,01 рублей;
- задолженность по уплате членских взносов – 1 908 427,92 рублей;
- переплата в бюджет по налогам и сборам – 512 074,04 рублей.
- прочая дебиторская задолженность – 17 652,30 рублей.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты – 220 678 216,36 руб., в том числе:

СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" 40703810206000000437 Расчетный счет	3 995 431,88
СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" 40703810506000000438 Специальный счет	56 032 847,45
СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" 40703810606000000480 Специальный счет	159 473 385,72
ОТДЕЛЕНИЕ №8629 СБЕРБАНКА РОССИИ 40703810343000000455	184 020,91



Расчетный счет	
Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ 40703810774000000044	992 530,40
Расчетный счет	
ИТОГО	220 678 216,36

#### 3.4. Целевые средства, в том числе:

Компенсационный фонд ВВ	56 032 847,45
Компенсационный фонд ОДО	158 973 385,72
Переходящий остаток на 2019 г. на содержание	7 490 368,50
Итого	222 496 601,67

3.5. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества - 1 477 100,61 руб.

Отражен источник приобретения основных средств.

3.6. Кредиторская задолженность составляет 664 523,85 рублей, в том числе

- переплата по компенсационному фонду – 500 000,00 рублей;
- переплата по членским взносам – 140 000,00 рублей;
- задолженность по налогам и сборам – 10 323,75 рублей;
- прочая кредиторская задолженность – 14 200,10 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 – 720 000,00 руб.;
- Членские взносы – 9 592 372,65 руб.;
- Компенсационный фонд – 38 958 044,00,00 руб.

##### 4.2. Прочие доходы:

- проценты от размещения средств на спецсчетах - 6 766 332,39 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 202 990,00 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 составили:

	<i>СТАТЬИ РАСХОДОВ</i>	<i>СУММА, руб.</i>
1.	Расходы на оплату труда	3 988 768,55
2.	Начисления от фонда оплаты труда	1 194 276,03
3.	Расходы на служебные командировки и деловые поездки,	68 076,80
4.	Расходы на участие в семинарах, конференциях, учеба специалистов	5 700,00
5.	Приобретение основных средств и прочего инвентаря	441 513,80

6.	Обслуживание оргтехники (при необходимости ремонт), приобретение расходных материалов для оргтехники	127 110,00
7.	Приобретение программного обеспечения и правовых баз, информационное сопровождение	414 663,66
8.	Сопровождение сайта	0,00
9.	Канцелярские товары	53 001,40
10.	Услуги связи, интернета и оплата трафика	88 256,97
11.	Содержание помещений (аренда)	665 726,48
12.	Аудит	40 000,00
13.	Содержание автомобиля	321 973,26
14.	Членские взносы в НОСТРОЙ	1 088 750,00
15.	Целевой взнос на ведение реестра специалистов в области строительства за 2018 г в НОСТРОЙ	308 000,00
16.	Расходы на проведение мероприятий	100 000,00
17.	Прочие расходы, в т.ч:	193 408,78
17.1.	почтовые расходы	86 012,58
17.2.	услуги банка	68 459,15
17.3.	прочие платежи в бюджет	38 937,05
17.4.	услуги нотариуса	
18.	Резерв (непредвиденные расходы)	17 300,00
18.1.	Мероприятия по охране труда, специальная оценка условий труда	17 300,00
	<b>ИТОГО</b>	<b>9 116 525,73</b>

Исполнительный директор

«01» апреля 2019 г.



А.И. Шилов