

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом
использовании средств, включая основные положения
учетной политики
Саморегулируемой ассоциации «Красноярские строители»
за 2021 год

1. Основные сведения

Общая информация
Основные цели деятельности
Структура целевых средств
Информация об органах управления

2. Основа представления информации в отчетности

Факты неприменения правил бухгалтерского учета.
Сведения об отчетности. Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период
Расшифровка отдельных показателей отчетности организации
Организация и формы бухгалтерского учета
Нематериальные активы
Основные средства
Финансовые вложения
Материально — производственные запасы
Расчеты с дебиторами и кредиторами
Эквиваленты денежных средств
Учет целевых поступлений
Учет имущества забалансом
Отложенные налоги
Инвентаризация имущества и обязательства
События после отчетной даты
Информация по сегментам
Информация о связанных сторонах
Отчет о движении денежных средств

3. Пояснения по статьям баланса

Нематериальные активы
Основные средства
Запасы
Дебиторская и кредиторская задолженность
Денежные средства и денежные эквиваленты
Целевые средства
Изменения в учётной политике на 2021 год
Условные активы и обязательства
События после отчетной даты

4. Пояснения к Отчету о целевом использовании

Членские взносы

Прибыль от приносящей доход деятельности

Прочие (компенсационный фонд)

Прочие расходы на содержание аппарата управления

5. Операции со связанными сторонами

6. Анализ рисков, связанных с деятельностью СА «КС»

7. Иная информация

1. Основные сведения

Общая информация

Саморегулируемая ассоциация «Красноярские строители», в дальнейшем именуемое СА «КС», создано в соответствии с Федеральным законом от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Гражданским кодексом Российской Федерации.

Наименование:

- полное фирменное наименование на русском языке: Саморегулируемая ассоциация «Красноярские строители»
- полное фирменное наименование на английском языке: Self-regulatory association «Krasnoyarsk Builders».
- сокращенное наименование на английском языке: SA «КВ».
- сокращенное фирменное наименование на русском языке: СА «КС».

ИНН 2460085960

КПП 246001001

ОГРН 1082400002563

Юридический и почтовый адрес:

660075, город Красноярск, улица Северо-Енисейская, дом № 44Г, помещение 150.

Среднесписочная численность сотрудников СА «КС» составила на 31.12.2021 г.- 12 человек.

Размер уставного капитала – не предусмотрен.

Основной вид экономической деятельности является - Деятельность профессиональных членских организаций.

Режим бухгалтерского учета и отчетности СА «КС» - упрощённая система налогообложения с объектом «доходы»

Филиалы и представительства отсутствуют.

Основные цели деятельности

Целями деятельности СА «КС» являются:

1. Предупреждение причинения вреда жизни или здоровью физических лиц, имуществу физических или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, жизни или здоровью животных и растений, объектам культурного наследия (памятникам истории и культуры) народов Российской Федерации (далее – вред) вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами СА «КС».

2. Повышение качества строительства, реконструкции, капитального ремонта, сноса объектов капитального строительства.

3. Обеспечение исполнения членами СА «КС» обязательств по договорам о строительстве, реконструкции, капитальном ремонте, сносе объектов капитального строительства, заключённым с использованием конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, законодательством Российской Федерации о закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц, или в иных случаях по результатам торгов (конкурсов, аукционов), если в соответствии с законодательством Российской Федерации проведение торгов (конкурсов, аукционов) для заключения соответствующих договоров является обязательным.

Структура целевых средств

Источниками формирования имущества СА «КС» в денежной и иных формах являются:

- регулярные и единовременные поступления от членов СА «КС» (вступительные, членские и целевые взносы);
- добровольные имущественные и иные взносы и пожертвования;
- доходы, полученные от размещения денежных средств на банковских счетах;
- другие, не запрещённые законом источники.

На 31.12.2021 г. количество членов СА «КС» составляет: 175

Информация об органах управления

Руководство организацией осуществляет: Директор Шаповалов Анатолий Сергеевич.

Главный бухгалтер: Фоминых Марина Анатольевна.

Совет СА «КС»: Совет избран 14 июля 2020 года сроком на 2 года решением Общего собрания членов СА «КС» (протокол № 16 от 14.07.2020 г.) и состоит из следующих лиц:

- Каунова Сергея Николаевича, представитель в СА "КС" от ООО «Ментал-плюс»,
- Андрияшкина Валерия Николаевича, представитель в СА "КС" от Союза промышленников и предпринимателей Красноярского края,
- Григорьева Сергея Алексеевича, представитель в СА "КС" от ООО «Заполярная строительная компания»
- Кислан Леонида Степановича, представитель в СА "КС" от Инженерно-строительного института СФУ
- Мальцева Алексея Николаевича, представитель в СА "КС" от ООО «Строительные системы»
- Нечвидова Юрия Михайловича, представитель в СА "КС" от Ассоциации "ГАП Красноярья"
- Староватова Геннадия Федоровича, представитель в СА "КС" от института "Бизнеса и экономики СФУ"

2. Основа представления информации в отчетности

Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в отчетном году отсутствуют.

Сведения об отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.

Корректировка входящих остатков не проводилась.

В отчетном периоде не принимались существенные изменения содержания бухгалтерского баланса и пояснения к ним.

Учетная политика СА «КС» на 2021 год была разработана, и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с

другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Допущение о непрерывности деятельности является надлежащей основой для составления отчетности.

Расшифровка отдельных показателей отчетности

Уровень существенности показателей с целью отражения их в бухгалтерской отчетности признается равным не менее 5% к валюте баланса.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, СА «КС» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в СА «КС» ведется главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С: Предприятие 8.3 «Бухгалтерия» и программное обеспечение ВГДБ: Бухгалтерия для некоммерческой организации.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. (Основание: п. 17 ПБУ 14/2007).

Проверка НМА на обесценение не производится. (Основание: п. 16, п. 22 ПБУ 14/2007).

Срок полезного использования объекта нематериальных активов производится исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством Российской Федерации или применимым законодательством иностранного государства, а также исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования объекта нематериальных активов, нормы амортизации устанавливаются в расчете на срок полезного использования, равный 10 годам (но не более срока деятельности налогоплательщика).

По нематериальным активам амортизация не начисляется.

Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств СА «КС» руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в уставной деятельности организации для управленческих нужд;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) стоимость объекта превышает 40 000 рублей.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных СА «КС» за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Последующая оценка

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Износ

Основные средства, используются для уставной деятельности организации, амортизация не начисляется и счет 02 не используется.

Износ по указанному имуществу отражается на забалансовом счете 010 по установленным нормам в течение срока их полезного использования с применением линейного метода.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление износа производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Сроки полезного использования в 2021 г. не пересматривались и составляют:

Транспортные средства - 60 месяцев,

Оборудование - 36 - 60 месяцев,

Сооружение - 240 месяцев.

Финансовые вложения

Финансовые вложения СА «КС» представлены:

Размещение компенсационного фонда на специальном счете под проценты, отражается в балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в разделе «Оборотные активы».

Проценты по вкладу признаются в составе прочих доходов.

Материально — производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Приобретение МПЗ учитывается в материальных расходах, связанных с производством и реализацией (п. 1 ст. 254 НК РФ). Это могут быть затраты: на сырье и материалы;

инструменты, оборудование и приспособления, которые не являются основными средствами;

товары, которые приобретены для хозяйственных нужд;

иные аналогичные ценности.

Стоимость МПЗ, которая включается в состав материальных расходов, формируется из фактических затрат на их приобретение. В частности, в их стоимость включаются (п. п. 2, 3 ст. 254 НК РФ):

цена их приобретения с учетом стоимости невозвратной тары и упаковки. Суммы НДС и акцизов в стоимости не учитываются, кроме случаев, указанных в ст. ст. 170, 199 НК РФ;

- ввозные таможенные пошлины и сборы;
- стоимость транспортировки.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из сроков возникновения.

Задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты отражается в составе краткосрочной

Задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в составе долгосрочной.

Если дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, то задолженность списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относится в состав прочих расходов.

Резерв сомнительных долгов.

Резерв по сомнительным долгам создается только в отношении задолженности свыше 180 календарных дней в размере 50%, свыше 365 дней и более в размере 100%.

При этом резерв в отношении начисленных членских и иных взносов членам СА «КС» не формируется.

Резерв предстоящих отпусков

Резерв на оплату отпусков не создается.

Учет целевых поступлений

В соответствии со статьей 26 Федерального закона «О некоммерческих организациях» источником финансирования имущества организации являются вступительные взносы, регулярные ежеквартальные взносы и единовременные поступления членов. Для учета поступающих средств на счете 86 «Целевые финансирования и поступления»:

- вступительный взнос,
- членский взнос,
- компенсационный фонд возмещения вреда,

компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств,
добровольный целевой взнос.

Расходы целевых поступлений производиться в соответствии с целями и задачами организации и согласно бюджету доходов и расходов.

Метод отражения операций по счету 86 «Целевое финансирование» - начисление.

Бухгалтерские проводки по начислению и оплате вступительных взносов, членских взносов, взносов в компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств:

- начислен вступительный взнос:

Дт 76.86 Кт 86;

-оплачен вступительный взнос:

Дт 51 Кт 76.86;

- начислен взнос в Компенсационный фонд возмещения вреда:

Дт 76.86 Кт 86,

- начислен взнос в Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств:

Дт 76.86 Кт 86;

- оплачен Компенсационный фонд:

Компенсационный фонд возмещения вреда:

Дт 51 Кт 76.86,

Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств:

Дт 51 Кт 76.86;

- начислен членский взнос:

Дт 76.86 Кт 86

- оплачен членский взнос:

Дт 51 Кт 76.86

В СА «КС» оплата членских взносов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, связанные с ведением уставной деятельности, относятся на расходы отчетного периода в разрезе статей затрат и учитывается на счете 26 «Общехозяйственные расходы», с дальнейшим отнесением в Дт счета 86 «Целевое финансирование»

К таким целевым поступлениям относятся поступления на содержание некоммерческих организаций, и ведение ими уставной деятельности в виде вступительных взносов, и членских взносов, осуществленных в соответствии с законодательством Российской Федерации о некоммерческих организациях.

Учет имущества забалансом

Износ по указанному имуществу отражается на забалансовом счете 010 по установленным нормам в течение срока их полезного использования с применением линейного метода.

Отложенные налоги

Учет отложенных налоговых активов – не ведется (пункт 2 ПБУ 18/2).

Коммерческая деятельность и выручка 2020 г. и 2021 г. - отсутствует.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в

Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и финансовых обязательств, производится при составлении годовой отчетности в срок с 01 по 30 декабря отчетного года. Инвентаризация имущества может быть назначена и в иных случаях органами управления.

Инвентаризация имущества обязательна:

- при передаче имущества в аренду, при продаже и выкупе имущества;
- при составлении годовой бухгалтерской отчетности;
- при смене материально ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций;
- при реорганизации или ликвидации.

Инвентаризация денежных средств, в кассе производится в случае:

- при составлении годовой бухгалтерской отчетности;
- при смене материально ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения;
- при реорганизации или ликвидации.

Инвентаризация расчетов с бюджетом — ежеквартально путем сверки расчетов с ИФНС, ПФР, ФСС.

События после отчетной даты

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты не производится в соответствии с требованиями пункта 1 Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам не производится в соответствии с требованиями пункта 1 Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2011 г. № 143н.

Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах не производится в соответствии с пунктом 3 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

3. Пояснения по статьям баланса

Нематериальные активы

Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов отражена в бухгалтерском балансе СА «КС» в Таблице 1 Пояснений в табличной форме.

Основные средства

Информация о первоначальной и остаточной стоимости основных средств, а также информация о начисленном износе основных средств отражена в бухгалтерском балансе СА «КС» в Таблице 2 Пояснений в табличной форме.

Информация о предстоящих лизинговых платежах

СА «КС» в 2020 г-- 2021 г. не заключала договора лизинга.

Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях отражена в Таблице 3 Пояснений в табличной форме.

Запасы

Информация об остатках, структуре и движении запасов отражена в бухгалтерском балансе СА «КС» в Таблице 4 Пояснений в табличной форме.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов за 2020 г., 2021 г. не было.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация об остатках, структуре и движении дебиторской и кредиторской задолженности отражена в бухгалтерском балансе СА «КС» в Таблице 5 Пояснений в табличной форме.

Задолженность по членским взносам СА «КС» действующих членов на 31.12.2021 г. составляет в сумме 190 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2021 (тыс. руб.)	На 31.12.2020 (тыс. руб.)
Наличные в кассе	223	160
Средства на расчетных счетах	52 440	58 280
Средства на специальном счете (средства компенсационного фонда возмещения вреда)	107 143	105 837
Средства на специальном счете (средства компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств)	200 856	188 834
Денежные эквиваленты	0	0
Итого:	360 662	353 110

Целевые средства

Движение по статье «Целевые средства» раскрыто в Отчете о целевом использовании средств.

Кредиты и займы

Займы и кредиты СА «КС» не привлекались.

Изменения в учётной политике на 2021 год

Изменения в учётную политику на 2021 год не вносились.

Условные активы и обязательства

Условные обязательства и активы СА «КС» в 2021 году не признавались.

События после отчетной даты

В периоде между отчетной датой и датой подписания отчетности не происходило событий, которые могли бы повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2021 год.

4. Пояснения к Отчету о целевом использовании

Членские взносы

Членские взносы отраженные по строке 6215, размер и порядок уплаты регулярных членских взносов относится к исключительной компетенции Общего собрания членов СА «КС».

Прибыль приносящей доход деятельности

В 2021 году прибыль приносящей доход деятельности по строке 6240, сложилась в результате поступления процентов от размещения средств членских вступительных взносов на расчетном счете и размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда, компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств на специальных банковских счетах.

Прочие (компенсационный фонд)

Взносы в компенсационный фонд возмещения вреда и обеспечения договорных обязательств отражаются по строке 6250.

Прочие расходы на содержание аппарата управления

Прочие расходы на содержание аппарата управления строка 6326 содержит расходы на услуги связи, канцелярские принадлежности, услуги банка, почтовые расходы, расходы на приобретение и установку нормативно-технических программ, транспортные, общехозяйственные расходы, имиджевые расходы, консультационные услуги.

5. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н (ред. от 06.04.2015):

1. Связанные стороны, по критерию контроля СА «КС» выявить не представляется возможным, так как все члены СА «КС» имеют равный контроль над деятельностью СА «КС».

2. К связанным сторонам, оказывающим значительное влияние на деятельность СА «КС» (имеет возможность участвовать в принятии решений другого юридического лица, но не контролирует его) относятся:

Члены Совета Ассоциации: Совет избран 14 июля 2020 года сроком на 2 года решением Общего собрания членов СА «КС» (протокол № 16 от 14.07.2020 г.) и состоит из следующих лиц:

- Каунова Сергея Николаевича, представитель в СА "КС" от ООО «Ментал-плюс»,
- Андрияшкина Валерия Николаевича, представитель в СА "КС" от Союза промышленников и предпринимателей Красноярского края,
- Григорьева Сергея Алексеевича, представитель в СА "КС" от ООО «Заполярная строительная компания»
- Кислан Леонида Степановича, представитель в СА "КС" от Инженерно-строительного института СФУ

- Мальцева Алексея Николаевича, представитель в СА "КС" от ООО «Строительные системы»
- Нечвидова Юрия Михайловича, представитель в СА "КС" от Ассоциации "ГАП Красноярья"
- Староватова Геннадия Федоровича, представитель в СА "КС" от института "Бизнеса и экономики СФУ"

3. Связанных сторон, которые контролирует СА «КС» не имеется.

4. Связанных сторон, на деятельность которых оказывает значительное влияние СА «КС» не имеется.

5. Связанные стороны: ключевой управленческий персонал.

К ключевому управленческому персоналу относится руководитель организации.

7. Конечный Бенефициар СА «КС» отсутствует.

6. Анализ рисков, связанных с деятельностью СА «КС».

Деятельность СА «КС» объективно связана с рисками, которые могут в значительной мере влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления СА «КС» направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность СА «КС». Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность СА «КС», его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Деятельность СА «КС» осуществляется в России и зависит от общественно-политической и экономической ситуации в стране.

Регион, в котором СА «КС» зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, является достаточно благоприятным. Тем не менее, значительное влияние на — деятельность СА «КС» могут оказать решения местных, региональных и государственных властей в отношении градостроительства, антимонопольной политики, установления процентных ставок, ставок рефинансирования.

Опасность стихийных бедствий невелика, фактор удаленности и труднодоступности, а также вероятность прекращения транспортного сообщения крайне малы.

Оцениваем региональные риски как незначительные.

Финансовые риски

Финансовые риски включают в себя: рыночные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с — возможными неблагоприятными для СА «КС» последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, процентных ставок по депозитам и неснижаемого остатка денежных.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам др.

Финансовые обязательства долгосрочные:	Сумма задолженности	Срок погашения			Обеспечения выданные
		До 3х лет	3-5 лет	Свыше 5 лет	
Долгосрочные кредиты и займы	0	0	0	0	0
Долгосрочная кредиторская задолженность	0	0	0	0	0

Финансовые обязательства краткосрочные:	Сумма задолженности	Срок погашения			Обеспечения выданные
		До 30 дней	30-90 дней	Свыше 90 дней до года	
Краткосрочные кредиты и займы	0	0	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность	762	762	0		

Технико-производственные риски

В данную группу вошли риски, способные оказать влияние на своевременность завершения и полноту выполнения работ. Основные риски данной группы:

- выход из строя оборудования;
- иные.

Для снижения рисков данной группы в СА «КС» проводятся мероприятия по обучению персонала, комплексные мероприятия по обеспечению техники безопасности и снижению травматизма.

Социальные риски

В данную группу вошли риски, связанные с персоналом. Основные риски данной группы:

- риск травматизма от несоблюдения техники безопасности;
- риск недостаточности квалифицированного персонала

Для снижения данных рисков в СА «КС» проводится обучение персонала, внедряются программы по повышению мотивации сотрудников.

Правовые риски связаны с изменением градостроительного и налогового законодательства, др.

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности.

В СА «КС» ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения.

В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность СА «КС» не было, благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

8. Иная информация.

В отчетном периоде в СА «КС» учет по сегментам не ведется в связи с отсутствием оснований. Госпомощь не предоставлялась, прекращаемой деятельности нет, НИОКР не проводились, совместная деятельность не ведется, затрат на освоение природных ресурсов нет, операции с финансовыми инструментами срочных сделок не проводилось.

Директор
Саморегулируемой Ассоциации
«Красноярские строители»



/ А. С. Шаповалов
21.02.2022

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло		Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	

Руководитель



Шапвалов Анатолий
Сергеевич
(расшифровка подписи)

17 февраля 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	89	-	(89)	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе: МФУ лазерный Brother MFC-L5750DW (A4, 40стр/мин, факс, дуплекс, SPDF 50, LAN, WiFi, USB)	5241	за 2021г.	-	89	-	(89)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
в том числе:					
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

Шатовалов Анатолий

Сергеевич

(расшифровка подписи)

17 февраля 2022 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				

Руководитель

Шаповалов Анатолий

Сергеевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

17 февраля 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель



Шапвалов Анатолий
Сергеевич
(расшифровка подписи)

17 февраля 2022 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021г. за 2020г.	1 611 755	759 867	2 -	(1 608) (711)	- -	- 1	- -	762 912	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021г. за 2020г.	25 90	- 6	- -	(25) (71)	- -	- -	- -	- 25	
авансы полученные	5562 5582	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021г. за 2020г.	702 2	(2) -	2 -	(700) -	- -	- 1	- -	2 3	
кредиты	5564 5584	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5566 5586	за 2021г. за 2020г.	883 663	760 860	- -	(883) (640)	- -	- -	- -	760 883	
	5567 5587	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Итого	5550 5570	за 2021г. за 2020г.	1 611 755	759 867	2 -	(1 608) (711)	- -	- 1	- -	762 912	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель  (подпись) Шاپовалов Анатолий Сергеевич (расшифровка подписи)

17 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	626	408
Расходы на оплату труда	5620	9 054	8 946
Отчисления на социальные нужды	5630	2 580	2 514
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	2 560	2 612
Итого по элементам	5660	14 820	14 480
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	14 820	14 480

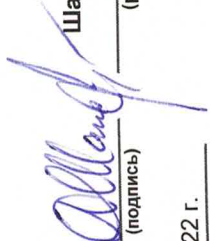
* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
 Шаповалов Анатолий
 Сергеевич
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

17 февраля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

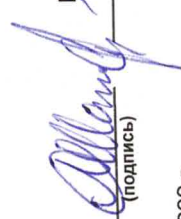
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель  (подпись) _____
 Шаповалов Анатолий Сергеевич (расшифровка подписи) _____

17 февраля 2022 г. _____

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель  (подпись)
 Шаповалов Анатолий Сергеевич
 (расшифровка подписи)

17 февраля 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель



Шаповалов Анатолий
Сергеевич
(расшифровка подписи)

17 февраля 2022 г.