

ПОЯСНЕНИЯ

К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ

Ассоциации «Экологического строительства»

ЗА 2022г.

Годовой отчет АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ» за 2022 год составлен в соответствии с приказом Минфина России от 02 июля 2010г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (редакция №9 от 19.04.2019г.), Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденное приказом Минфина России от 6 июля 1999 г. N 43н в части, не противоречащей Федеральному закону N 402-ФЗ.

В годовом бухгалтерском отчете за 2021г. представлена информация о финансовом положении АССОЦИАЦИЯ «ЭКОЛОГИЧЕСКОГО СТРОИТЕЛЬСТВА» (далее- АССОЦИАЦИЯ «ЭКОСТРОЙ»), результатах его деятельности.

Годовой отчет составлен за период с 01 января 2022г. по 31 декабря 2022г.

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету включает в себя следующее:

1. Общую информацию о АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ»;
2. Информацию об учетной политике;
3. Сведения об отчетности АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ»;
4. Расшифровка отдельных показателей отчетности АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ»;
5. Информация об исполнении сметы;
6. Размещение компенсационного фонда;
7. Сведения о связанных сторонах;
8. События после отчетной даты;
9. Условные факты хозяйственной деятельности.

1. Общая информация об АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ».

Сокращенное наименование организации: АССОЦИАЦИЯ «ЭКОСТРОЙ». Юридический адрес: 357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, пр. Калинина, 17. Дата государственной регистрации: 2 октября 2009 г., основной регистрационный номер 1092600002142.

Учредителями являются: ООО «ЛИРА-ОИГ» (ИНН 2618801222) - (правопреемник ООО «ЛИРА» (ИНН 2618019424); ОЛО «Гостиница «Пятигорск» (ИНН 2632070165).

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

С 16.09.2010 г. зарегистрировано структурное подразделение АССОЦИАЦИЯ «ЭКОСТРОЙ», – «Ставропольский филиал АССОЦИАЦИЯ «ЭКОСТРОЙ», расположенного по адресу: г. Ставрополь, ул. Доваторцев, 38А.

Численность сотрудников по состоянию на 01 января 2023 года составляет 23 человека.

Органами управления Партнерства являются:

- Высший орган управления - Общее собрание членов АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ»;
- Постоянно действующий коллегиальный орган управления - Совет АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ»;
- Исполнительный орган - генеральный директор АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ» Скрылов Александр Васильевич

Специализированные органы АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ»:

- Контрольный комитет АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ»;
- Дисциплинарная комиссия АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ».

Количество членов Ассоциации по состоянию на 01 января 2023 года составляет 869.

АССОЦИАЦИЯ «ЭКОСТРОЙ» зарегистрировано в государственном реестре саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, осуществляющих строительство, реконструкцию и капитальный ремонт объектов капитального строительства за регистрационным номером СРО-С-226-15062010, на основании решения Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору от 15 июня 2010 года № 00-01-39/592-СРО.

АССОЦИАЦИЯ «ЭКОСТРОЙ» является некоммерческой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и снос объектов капитального строительства, учрежденной для содействия ее членам в осуществлении деятельности, направленной на достижение целей, предусмотренных уставом, не имеющей в качестве цели деятельности извлечение прибыли и не распределяющей полученную прибыль между членами, а также имеющую возможность осуществлять предпринимательскую деятельность лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых партнерство создано.

Источниками формирования имущества Партнерства являются:

- вступительные (единовременные) взносы;
- членские (регулярные - ежемесячные) взносы;
- целевые взносы (ежегодные);
- обязательные взносы в компенсационный фонд;
- доходы, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах.

АССОЦИАЦИЯ «ЭКОСТРОЙ» намерено продолжить свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

2. Информация об учетной политике.

Учетная политика АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ» разработана в соответствии с положением по бухгалтерскому учету (ПБУ 1/2008) «Учетная политика организаций», утвержденная приказом №106н от 6 октября 2008г.

Учетной политикой предусмотрено ведение бухгалтерского учета доходов и расходов методом начисления. В налоговом учете применяется метод начисления.

Для списания запасов для управленческих нужд используется п.2 ФСБУ 5/2019.

Начисление амортизации по амортизируемому имуществу не производится в соответствии со ст. 256 НК РФ п.2 п.п.2. до 01.2022г. Износ основных средств отражается линейным методом на забалансовых счетах до 01.2022г.

При разработке Учетной политики АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ» основывался на основополагающих принципах и качественных характеристиках бухгалтерского учета.

Принятая Учетная политика содержит принцип преемственности и непрерывности в деятельности АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ».

3.Сведения об отчетности АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ».

Факты несопоставимости данных бухгалтерской отчетности за предшествующий период отчетный период с данными за отчетный период отсутствуют.

Существенных изменений в принятых формах бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств, отчета о целевом использовании денежных средств нет.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ»

		Структура актива					
№	Наименование	2022г.		2021г.		Рост	Причина
		Тыс.руб	% в структуре баланса	Тыс.руб	% в структуре баланса	Тыс.руб	
I.Внеоборотные активы							
1	Основные средства	19434	2,2	25315	3,1	-5881	Приобретенные основные средства для организации деятельности согласно устава
2	Финансовые вложения	21600	2,5	17000	2,2	+4600	Размещение денежных средств в банке
3	Прочие внеоборотные активы	0	0	0	0	0	
II.Оборотные активы							
4	Запасы						
	В т.ч.: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	125	0	125	0	0	Запасы состоят из инвентаря и хозяйственных принадлежностей
	Расходы будущих периодов	220	0	264	0	-44	Состав расходов будущих периодов – это приобретенные неисключительных права на использование программного обеспечения и запчасти на автомобиль
5	Дебиторская задолженность	31237	3,6	34211	4,3	-2974	Задолженность состоит неоплаченных взносов членами АССОЦИАЦИЯ «ЭКОСТРОЙ»
6	Денежные средства	805022	91,7	728018	90,4	+77004	Денежные средства на расчетных счетах в банках и специальных счетах в банках
	Итого	877638	100	804933	100	+72705	

Структура пассивов							
№	Наименование	2022г.		2021г.		Рост	Причина
		Тыс.руб	% в структуре баланса	Тыс.руб	% в структуре баланса	Тыс.руб	
III. Капитал и резервы							
1	Добавочный капитал	19064	2,2	24946	3,1	0	Приобретенное имущество
2	Целевой капитал	0	0	0	0	0	Состоит из: начисленных и неполученных процентов банка на остаток по депозитному счету.
3	Целевое средства	839343	95,6	763735	94,9	+75608	По данной статье отражена разница между начисленными взносами членов АССОЦИАЦИЯ «ЭКОСТРОЙ» и фактическими расходами АССОЦИАЦИЯ «ЭКОСТРОЙ» за 2020г. Так же тут отражены

							начисленные взносы в компенсационные фонды.
IV. Долгосрочные обязательства							
4	Займы и кредиты	0	0	0	0	0	
5	Отложенные налоговые обязательства	0	0	0	0	0	Отложенные налоговые обязательства – с процентов начисленных, но не полученных по условиям договора
6	Кредиторская задолженность						
	в том числе: Поставщики и подрядчики	1461	0,2	1595	0,2	-134	Задолженность АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ» за оказанные услуги
	Задолженность перед персоналом	489	0,1	514	0,1	-25	Задолженность по з/п за декабрь 2022г.
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	220	0	571	0,1	-351	Взносы из заработной платы за декабрь 2022г.
	Задолженность по налогам и сборам	301	0	387	0	-86	Налог на прибыль, на имущество и НДС
	Прочие кредиторы	14453	1,7	13185	1,6	+1268	Структура кредиторской задолженности: 13185 – оплата членами АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ» взносов за 2022г.
	Резервы предстоящих расходов	2307	0,2	0		+2307	
	Итого	877638	100	804933	100	+72705	

В отчете о целевом использовании полученных средств отражена структура средств начисленных к получению за 2022г. согласно протоколов общего собрания и протоколов совета партнерства. Общая сумма начисленных взносов в 2022г. составила 139004тыс.руб.

Структура начисленных взносов

№ п/п	Наименование взносов	2022г.	% в структуре взносов	2021г.	% в структуре взносов	Рост	
1	Вступительные взносы	1070	0,8	1120	0,8	-50	Вносится один раз при вступлении в АССОЦИАЦИЯ «ЭКОСТРОЙ». Размер вступительного взноса в отчетном году составляет 10000рублей.
2	Членские взносы	53212	38,3	52944	39,8	+268	Вносятся ежемесячно в сумме согласно протоколов общих собраний. В отчетном году сумма ежемесячного взноса составляет 5000 рублей.
3	Целевые взносы	5963	4,3	5146	3,9	+817	Целевые взносы – в отчетном году составляли 6800. Данные взносы необходимы для перечисления в национальное СРО, участие в котором обусловлено законодательством РФ.
4	Взносы в	76788	55,3	71956	54,1	+4832	Взносы в компенсационный

	компенсационный фонд						фонд. Обязанность уплаты взносов в компенсационный фонд обусловлено законодательством РФ. Минимальный размер компенсационного взноса в отчетном году составляет 100000 рублей.
5	Причисленные проценты	1971	1,3	1812	1,4	+159	Проценты, причисленные компенсационным фондам и взносам на текущую деятельность
6	Прочие	0	0	0	0	0	Списанная кредиторская задолженность с учетом уплаты налога на прибыль
	ИТОГО	139004	100	132978	100	+6026	

Общая сумма начисленных расходов в 2022г. составила 63397тыс.руб.

Структура начисленных расходов

№ п/п	Наименование расходов	2022г.	% в структуре расходов	2021г.	% в структуре расходов	Рост	
1	Расходы на целевые мероприятия: в т.ч. иные мероприятия	5952	9,4	5155	11,5	+797	Членские взносы в нац.СРО за 2022г.
2	Расходы на содержание аппарата управления в том числе:						
	Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	22596	35,5	20420	45,6	+2176	Заработная плата сотрудников с учетом начислений
	Выплаты, не связанные с оплатой труда	0	0	0	0	0	
	Расходы на служебные командировки и поездки	2040	3,2	1114	2,5	+926	Расходы на служебные командировки для проверок членов АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ»
	Содержание помещений	5122	8,1	1078	2,4	+4044	Аренда помещений
	Ремонт основных средств и иного имущества	356	0,6	595	1,3	-239	
	Прочие	13960	22,1	13689	30,6	+271	Структура данной статьи состоит из расходов банка, услуг связи (почтовые расходы) обучение сотрудников, приобретение программного обеспечения, услуг предпринимателям и т.д.
3	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	590	0,9	1259	2,8	-669	Приобретение инвентаря, основных средств

	имущества						
4	Прочие	12781	20,2	1451	3,3	+11330	Расходы связанные с информационным обслуживанием, списанием дебиторской задолженности
	ИТОГО	63397	100	44761	100	+18636	
	Остаток средств на конец года	839310		763736		+75574	

5. Информация об исполнении сметы

Показатель наименование	ИТОГО планируемое в 2022г.	Факт в 2022г.	Процент исполнения в %
1	2	3	4
Поступило средств			
Вступительные взносы	1 220	1 070	88
Членские взносы	51 400	53 212	104
Прочие	1 500	1 971	131
Целевые взносы	4 822	5 963	124
Всего поступило средств	58 942	62 216	106
Использовано средств			
Расходы на содержание аппарата управления	52 085	44 074	85
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	22 845	22 596	99
выплаты, не связанные с оплатой труда	230	0	0
расходы на служебные командировки и деловые поездки	2 260	2 040	90
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	7 758	5 122	66
ремонт основных средств и иного имущества	335	356	106
прочие	18 657	13 960	75
услуги связи	589	427	72
услуги банка	265	227	86
канцелярские товары	370	65	18
представительские расходы	485	195	40
повышение квалификации	280	17	6
ПО, сопровождение ИС, аренда ПО	612	640	105
проверка аудитора	120	100	83
налог на имущество, прочие налоги	458	458	100
почтовые расходы	293	70	24
оплата услуг, работ, агентских вознаграждений	13 985	11 665	83
проведение семинаров	1 200	96	8
Приобретение основных средств, инвентаря и иного	4 435	590	13
Прочие	3 640	12 781	351
Информационное обеспечение	2 405	2 722	113
непредвиденные расходы	1 233	10 059	816
Оплата в ИЮСТРОЙ (Расходы на целевые мероприятия)	4 822	5 952	123
Всего использовано средств	64 982	63 397	98

6. Размещение компенсационного фонда

В соответствии со статьей 3.3 части 2 Федерального закона № 191-ФЗ «О введении в действие Градостроительного кодекса Российской Федерации» указано, что саморегулируемая организация обязана в срок до 01.11.2018 разместить средства компенсационного фонда саморегулируемой организации, сформированного в соответствии со статьями 55.4 и 55.16 Градостроительного кодекса Российской Федерации на специальном банковском счете, открытом в российской кредитной организации, соответствующей требованиям, установленным Правительством Российской Федерации.

Ассоциация «ЭКОСТРОЙ» разместила средства компенсационного фонда на специальных счетах открытых в АО «Альфа-Банк». Альфа-Банк был зарегистрирован в январе 1991 года в Москве.

Основан известным российским бизнесменом Михаилом Фридманом и его партнерами. С декабря 2004 года кредитная организация является участником системы страхования вкладов.

В 2014 году Банк России принял решение о финансовом оздоровлении банка «Балтийский». Процедуру санации инициировало Агентство по страхованию вкладов по результатам инспекции финансового учреждения в 2014 году. В результате победы на тендере в августе 2014 года ЦБ объявил о санации Балтийского Банка с участием Альфа-Банка. Таким образом, в состав Банковской Группы «Альфа-Банк» вошло ПАО «Балтийский Банк». Стоит отдельно отметить, что это единственная кредитная организация, взятая Альфа-Банком на санацию с кризиса 2008 года, когда ему досталась «Северная Казна». На оздоровление Балтийского Банка, ставшее необходимым в результате затяжного конфликта его собственников, был выделен десятилетний кредит от АСВ по ставке 0,51% на 57,4 млрд рублей. Эти средства АСВ предоставил ЦБ. План оздоровления банка предполагал, что до 2020 года он будет присоединен к Альфа-Банку. Процедура присоединения Балтийского Банка была завершена в мае 2020 года. Основными дочерними банками российского Альфа-Банка являются Amsterdam Trade Bank N. V. (Нидерланды) и АО ДБ «Альфа-Банк» (Казахстан). На 1 июля 2020 года объем нетто-активов кредитной организации составил 3,39 трлн рублей, объем собственных средств – 403,46 млрд рублей. По итогам I полугодия 2020 года банк демонстрирует прибыль в размере 13,70 млрд рублей.

Сеть подразделений:

головной офис (Москва);

7 филиалов;

326 дополнительных офисов;

312 кредитно-кассовых офисов;

176 операционных офисов;

4 операционные кассы вне кассового узла.

Владельцы:

АО «АБ Холдинг» - 99,99983

ABN FINANCIAL LIMITED (ЭЙ-БИ-ЭЙЧ ФАЙНЭНШЛ ЛИМИТЕД) – 0,00017

100% банка через АО «АБ Холдинг» контролирует ABN HOLDINGS S.A. (Люксембург), конечными бенефициарами которой являются вышеперечисленные совладельцы «Альфа-Групп»* и другие лица.

7. Сведения о связанных сторонах.

АССОЦИАЦИЯ «ЭКОСТРОЙ» является некоммерческой организацией, поэтому данные об аффилированных лицах отсутствуют.

8. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты отсутствуют.

9. Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на 01.01.2023г. отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.