Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о целевом использовании средств

Ассоциации
«Центр объединения строителей»
«СФЕРА-А» за 2022 год.

10 марта 2023 г.

1. Сведения об организации

Ассоциация «Центр объединения строителей «СФЕРА-А», именуемое в дальнейшем «Ассоциация», является основанной на членстве некоммерческой организацией, учрежденной коммерческими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями для содействия ее членам в осуществлении деятельности, направленной на достижение целей, предусмотренных Уставом.

Полное наименование организации	Ассоциация «Центр объединения строителей «СФЕРА-А»
Краткое наименование	Ассоциация «ЦОС «СФЕРА-А»
Юридический, фактический и почтовый адрес	191187, Санкт-Петербург г, Шпалерная ул, д. № 2/4, лит. А, пом. 8-Н кабинет 18 тел. 578-09-80
Среднесписочная численность	18 (восемнадцать) человек
ИНН	7814154394
КПП	784101001

-Дата государственной регистрации 01 марта 2004 г., основной государственный регистрационный № 1047823006494, учетный номер 7814030673;

- Учредителями Ассоциации являются следующие физические лица:
1. Агапитов Владимир Юрьевич
2. Агапитова Наталья Юрьевна

- Основным видом деятельности Ассоциации является «Деятельность коммерческих и предпринимательских членских организаций» ОКВЭД 94.11.

- Ассоциация внесена в государственный реестр саморегулируемых организаций с присвоением статуса «Саморегулируемая организация, основанная на членстве лиц, осуществляющих строительство». Регистрационный номер записи СРО-С-151-24122009 от 24.12.2009 г.

Ассоциация не имеет обособленных структурных подразделений.

- По результатам деятельности за 2022 г Ассоциация подлежит обязательному аудиту

2. Органы управления Ассоциации

Органами управления Ассоциации являются:

1. Общее собрание членов Ассоциации;
2. Совет Ассоциации – его постоянно действующий коллегиальный орган управления;
3. Президент Ассоциации – его единоличный исполнительный орган, является должностным лицом и назначается Общим собранием членов Ассоциации сроком на шесть лет.

Никифорова Светлана Юрьевна избрана Президентом Ассоциации Решением Общего собрания членов Ассоциации протокол № 26 от 09.11.2022г. Трудовой договор № 23-2023 от 11 ноября 2022г. сроком на шесть лет

Специализированными органами Ассоциации являются:

1. Контрольная комиссия - орган, осуществляющий контроль за деятельностью членов Ассоциации в части соблюдения ими требований к выдаче свидетельств о допусках, требований и стандартов Ассоциации и правил саморегулирования;
2. Дисциплинарная комиссия - орган по рассмотрению дел о применении в отношении членов Ассоциации мер дисциплинарного воздействия.

Число членов Ассоциация «ЦОС «СФЕРА-А» составляет:

Количество членов на 01.01.2022г.	**Количество членов на 31.12.2022г.**
769	718

Бухгалтерская отчетность Ассоциации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При составлении бухгалтерской отчетности применяются формы, утвержденные Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности», с изменениями, внесенными ч.1 ст. 14 Федерального закона от 06.12.2012 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

3. Основные цели деятельности Ассоциация «ЦОС «СФЕРА-А»

Ассоциация «Центр объединения строителей «СФЕРА-А» является саморегулируемой организацией, основанной на членстве, не имеющей в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли и не распределяющей ее между участниками.

Ассоциация «ЦОС «СФЕРА-А» действует на основании Устава, утвержденного Протоколом №1 от 24.02.2004г; № 8 от 15.11.2011г; № 10 от 27.03.2013; № 11 от 26.03.2014г., № 12 от 23.03.2015г, общего собрания членов Ассоциации, в редакции Протокол № 14 от 29.07.2016г. в редакции Протокол № 15 от 23.03.2019 г., в редакции протокола №21 от 22.03.2020г., ред. Протокол №25 от 24.03.2022 г.

Основной целью деятельности Ассоциации «ЦОС «СФЕРА-А» являются:

- повышение качества осуществления архитектурно-строительных работ;

-предупреждение причин вреда жизни или здоровья физических лиц, имуществу физических лиц или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде;

-обеспечение исполнения членами Ассоциации обязательств по договорам строительного подряда, заключенным 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

-содействие членам Ассоциации в осуществлении ими деятельности в области строительства, реконструкции, капитального ремонта, сноса объектов капитального строительства.

-поддержка и стимулирование членов Ассоциации в области строительства, реконструкции, капитального ремонта, сноса объектов капитального строительства.

- представление и защита общих интересов для достижения общественно полезных целей.

4. Инвентаризация

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Ассоциацией была произведена инвентаризация на основании приказа № 33/С от 20.12.2022 года «О проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств» по состоянию на 31.12.2022. Результаты инвентаризации были оформлены в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств». По результатам инвентаризации выявлено:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Денежные средства	31.12.2022	Излишков и недостач не обнаружено
Дебиторская задолженность	31.12.2022	Излишков и недостач не обнаружено
Кредиторская задолженность	31.12.2022	Излишков и недостач не обнаружено
Финансовые вложения	31.12.2022	Излишков и недостач не обнаружено

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

На конец отчетного периода состав показателей строк Бухгалтерского баланса сформирован:

«Основные средства» (стр. 1150)

По строке 1150 – остаточная стоимость основных средств 30 542 тыс. руб., из них сформированное ППА за вычетом амортизации по арендованному имуществу- 27 014 руб.

«Финансовые вложения» (стр. 1240)

По строке 1240 бухгалтерского баланса отражена сумма остатков финансовых вложений 28 494 тыс. руб., к которым Ассоциация относит денежные средства сумму предоставленного займа - 25 500 тыс. руб. (средства КФ ОДО) и размещённые депозиты – 2 994 тыс. руб.

Остаток средств компенсационного фонда по состоянию на 31.12.2022 составляет 703 126 тыс. руб. (**стр. 1370 баланса**)

в банках на специальных счетах в сумме тыс. руб. **(стр. 1250)**, на специальных счетах 678 112 тыс. руб. плюс предоставленный займ из средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств – 25 500 тыс. руб.

Наименование банка	Договор	На остаток %	Срок размещения
Филиал «Санкт-Петербургский» АО «Альфа-Банк» (компенсационный фонд возмещения вреда)	ДВ 17082952000028 от 25-07-2020	0,5	бессрочный
Филиал «Санкт-Петербургский» АО «Альфа-Банк» (компенсационный фонд договорных обязательств)	ДВ 17082932000010 от 25-07-2020	0,5	бессрочный

«Денежные средства и денежные эквиваленты» (стр. 1250 баланса)

Денежные средства и денежные эквиваленты составляют 678 112 тыс. руб.,

–Компенсационный фонд –677 626 тыс. руб.,

– Членские взносы – 485 тыс. руб.

«Дебиторская задолженность» (стр. 1230 баланса)

По строке 1230 бухгалтерского баланса Дебиторская задолженность составила– 62 852 тыс. руб. в т.ч.:

- Задолженность членов по взносам – 54 273 тыс. руб.; (счет 76.86)
- Авансы выданные – 6 670 тыс. руб. (счет 60.02)
- Расчеты с бюджетом – 124 тыс. руб. (счет. 68)
- Прочие – 504 734 тыс. руб. (счет 76.09);
- Проценты по вкладам – 296 тыс. руб. (счет 76.03)
- Резерв по сомнительным долгам – (503 500) тыс. руб. (счет 63)
- Расчеты с подотчётными лицами – 255 тыс. руб. (счет 71)

«Целевое финансирование» (стр. 1350, 1360, 1370 баланса)

По строке 1350 бухгалтерского баланса «Целевые средства» – 58 305 тыс. руб. отражен остаток целевых средств, которые составляют:

- членские взносы 58 305 тыс. руб.,

По строке 1370 отражен остаток средств компенсационного фонда по состоянию на 31.12.2022 составляет 703 126 тыс. руб.

По строке 1450 - Арендные обязательства по договору аренды офиса (СПБ, Шпалерная 2/4) – 27 315 тыс. руб.

«Кредиторская задолженность» (стр. 1520)

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена сумма остатков кредиторской задолженности в сумме 11 259 тыс. руб., в т. ч.:

- Задолженность перед поставщиками – 237 тыс. руб. (счет 60.01)
- Расчеты с бюджетом – 121 тыс. (счет 68)
- Расчёты с прочими контрагентами – 144 тыс. руб. (счет 76.05)
- Прочие – 46 тыс. руб. (счет 76.09);
- Прочие расчеты с физическими лицами – 160 тыс. (счет 76.10) аренда авто
- Авансы, полученные от членов Партнерства в счет взносов целевого финансирования – 10 551 тыс. руб. (счет 76.86).

По строке 1150 – сформированное ППА за вычетом амортизации по арендованному имуществу- 6 983 тыс. руб

6. Расшифровка статей Отчета о целевом использовании средств бухгалтерской отчетности за 2022 г.

По строке 6100 Отчета о целевом использовании средств остаток средств на начало года составил 720 926 тыс. руб., который состоит из средств:

- компенсационного фонда в сумме 646 272 тыс. руб.

- целевого финансирования в сумме 74 654 тыс. руб. (т.ч. членские взносы – 74 654 тыс. руб.)

В течение 2022 года Ассоциации «ЦОС «СФЕРА-А» поступило (начислено) средств:

(тыс. руб.)

Строка отчета	Наименование средств	сумма
6215	Членские взносы	93 774
6220	Взносы в компенсационный фонд	56 922
6250	Взносы в НОСТРОЙ	4 667
Итого		**155 363**

Перечисленные выше взносы являются объектом целевого финансирования и учитываются на счете:

86– «Прочее целевое финансирование»;

82- «Резервы, образованные в соответствии с законодательством», в части Компенсационного фонда.

В течение 2022 года Ассоциацией «ЦОС «СФЕРА-А» использовано средств:

(тыс. руб.)

Строка отчета	Наименование средств	сумма
6312	Расходы на проведение конференций, совещаний	
6321	Расходы связанные с оплатой труда (включая начисления)	35 289
6322	Выплаты, не связанные с оплатой труда	22
6323	Расходы на служебные командировки	1 576
6324	Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	1 529
6326	Прочие	0
6330	Приобретение основных средств	3 757
6350	Прочие (услуги контрагентов, хоз.расходы, информационно-консультационные и т.п.)	72 685
Итого		**114 858**

По строке 6400 Отчета о целевом использовании средств остаток средств на конец года составил 761 431 тыс. руб., который состоит из средств:

- компенсационного фонда в сумме 703 126 тыс. руб.
- целевого финансирования в сумме 58 305 тыс. руб. (т.ч. членские взносы – 58 305 тыс. руб.)

7. Прочая информация

Арендованные основные средства на 31.12.2022г.

тыс. руб. (001 счет)

Наименование арендодателя	Договор (№, дата)	Объект аренды	Сумма в месяц
ООО «Аксиома»	субаренда помещений №2/2022 от 01.07.2022г.	Спб Шпалерная 2/4 Литера А	1 200

Ассоциацией операции со связанными сторонами в 2022 году не осуществлялись.

На дату подписания бухгалтерской отчётности за 2022 год у Ассоциации имеется уверенность в погашении дебиторской задолженности членов Ассоциации по судебным незакрытым делам. На основании сложившейся судебной практике, выигранным ранее судебным искам, судебные решения выносятся в пользу Ассоциации. Дебиторская задолженность членов Ассоциации не признана сомнительной задолженностью, в регистрах бухгалтерского учёта не сформирован резерв по возможным потерям в рамках судебных разбирательств.

Ассоциация будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности. Ассоциация сможет реализовать свои активы и выполнить обязательства в ходе обычной деятельности.

Президент

Ассоциации «ЦОС «СФЕРА-А» С.Ю. Никифорова