

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании за 2022 год
Союза строителей «Газораспределительная система. Строительство»
в соответствии с российским законодательством

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности. Союза строителей «Газораспределительная система. Строительство», за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и требованиями Закона о бухгалтерском учете, Положениями по бухгалтерскому учету, другими нормативными документами, регламентирующими порядок составления и презентации сведений об активах, обязательствах и финансовом положении Ассоциации.

Все суммы представлены в тыс. руб. если иное не указано непосредственно в конкретной таблице или тексте. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Основные сведения:

Полное наименование организации: Союз строителей «Газораспределительная система. Строительство», Сокращенное наименование организации: СС «ГС».

Юридический адрес: Юридический адрес: 192019, Россия, г. Санкт-Петербург, Седова ул., д.11, лит. А, офис 412 .

Фактический (почтовый) адрес: 192019, Россия, г. Санкт-Петербург, Седова ул., д.11, лит. А, офис 412 .

Союз внесен в государственный реестр саморегулируемых организаций под регистрационным номером СРО-С-048-12102009.

ИНН 7840018422

Единоличным исполнительным органом Союза является директор Сидоров Андрей Нерунович

Союз осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Деятельность профессиональных членских организаций.

На 31.12.2022г. численность работников – 8 человек.

1.2 Структура органов управления

Органами управления Союза являются:

- 1) Общее собрание членов Союза;
- 2) Постоянно действующий коллегиальный орган управления Союза – Совет Союза;
- 3) Единоличный исполнительный орган Союза – директор Союза.

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные элементы учетной политики Союза, определенные приказом генерального директора №31-О от 30.12.2019 г.

Для ведения бухгалтерского учета использовалась компьютерная программа бухгалтерского учета 1С, которая учитывает специфику деятельности предприятия и разработана с соблюдением российских методологических правил бухгалтерского учета. В соответствии с Законом, все хозяйственные операции, производимые предприятием, оформлялись оправдательными документами, на основании которых велся бухгалтерский учет. Первичные документы принимались к учету, если они составлены по форме, содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, а документы, формы которых не предусмотрены в этих альбомах, содержат обязательные реквизиты, установленные данным Законом (наименование документа, дата его составления, содержание хозяйственной операции и др.). Для ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный в

соответствии с Планом счетов утвержденным приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н.

Учет целевых средств

Согласно учетной политике Союза, целевые средства (финансовая база) Союза формируется за счет средств компенсационных фондов возмещения вреда и обеспечения договорных обязательств, целевых, членских взносов, а также иных денежных средств, получение которых предусмотрено уставом. Размер и порядок уплаты целевых и членских взносов определяется «Положением о членстве в Союзе, в том числе о требованиях к членам Союза, о размере, порядке расчета и уплаты целевого и членских взносов», утвержденным общим собранием членов Союза.

Аналитический учет целевых средств ведется в бухгалтерском учете по мере поступления взносов и отражается в учете по дебету счета 50 «Касса» или 51 «Расчетный счет» и кредиту счета 76.09 «Начисление средств целевого финансирования в рублях».

Начисление целевых и членских взносов производится по дебету счета 76.09 «Начисление средств целевого финансирования в рублях» и кредиту счета 86.02 «Целевое финансирование». Перечисление взносов в компенсационный фонд возмещения вреда осуществляется на специальный счет СРО (расчетный счет, имеющий целевое назначение – операции с компенсационным фондом возмещения вреда) по дебету 51 «Специальный счет ВВ» и кредиту счета 76.09.5 «Начисление средств целевого финансирования в рублях»

Перечисление взносов в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств осуществляется на специальный счет СРО (расчетный счет, имеющий целевое назначение – операции с компенсационным фондом обеспечения договорных обязательств) по дебету 51 «Специальный счет ОДО» и кредиту счета 76.09.6 «Начисление средств целевого финансирования в рублях». Начисление взносов в компенсационный фонд отражается по дебету счета 76.09.6 «Начисление средств целевого финансирования в рублях» и кредиту счета 86.02 «Целевое финансирование». Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления. Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности за счет вступительных, целевых или членских взносов, учитываются на счете 86.02 «Целевое финансирование» (расходы по обычным видам деятельности).

Компенсационные фонды

Размер компенсационных фондов саморегулируемой организации подлежат размещению и инвестированию средств в целях их сохранения и увеличения их размера в соответствии с статьей 55.16 Градостроительного кодекса РФ.

Размер компенсационных фондов саморегулируемой организации складывается из:

- взносов членов саморегулируемой организации
- доходов от полученных процентов по депозитам и на остаток по счету в российских кредитных организациях в сумме, оставшейся после уплаты налога по УСН.

III. ФОРМИРОВАНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Союза за 2022 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отчетность Союза за 2022 год сформирована исходя из следующих основополагающих допущений:

- непрерывности деятельности
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственности деятельности

Перед составлением отчетности за 2022 год на основании приказа директора от 21.12.2022 № 1 была проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств:

- собственных материально-производственных запасов на 31.12.2022;

- расчетов с поставщиками и потребителям, расчетов с прочими дебиторами и кредиторами на 31.12.2022. Союз не создавал в 2022 году резерва по сомнительным долгам, т.к. задолженность является текущей.

IV. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

В данном разделе приводятся дополнительные сведения об отдельных группах активов, обязательств, доходов и расходов, отраженных в отчетности.

Пояснения к бухгалтерскому балансу Союза за 2022г.

Краткосрочная дебиторская задолженность Стр.1230	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Дебиторская задолженность, в том числе:	153	294	283
Расчеты по палогам и сборам в том числе:	12	14	15
Расчеты по налогам	12		
Подотчетные лица			
Расчеты по социальному страхованию		14	15
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в том числе:	138	280	268
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:	138	280	268
Прочие расчеты	3		

Стр.1250	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1 019 177	798 491	681 923
Расчетные счета	1 019 177	798 491	681 923

Краткосрочная кредиторская задолженность Стр.1520	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Кредиторская задолженность:	604	305	267
Расчеты по налогам и сборам в т.ч.	599	71	4
Налог на УСН	590		
Расчеты по налогам	9		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в том числе:	5	234	263
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5		
Задолженность перед членами Ассоциации/СРО		225	249
Расчеты с подотчетными лицами		9	14

Пояснения к отчету о финансовых результатах Союза за 2022г.

Стр. 2320	Январь- Декабрь 2022 г	Январь- Декабрь 2021 г
Проценты к получению, в том числе доходы в виде процентов размещенных на банковском депозите	79686	9806

Прочие доходы, в том числе доходы от процентов начисленных на остаток по счету	5196	27
--	------	----

Стр.2350		Январь-Декабрь 2022 г	Январь-Декабрь 2021 г
Прочие расходы	В т.ч.		
	Расходы на услуги банка		
	Списание дебиторской задолженности со сроком исковой давности более 3-х лет, а также безнадежные долги		

Стр. 2300	Январь-Декабрь 2022 г	Январь-Декабрь 2021г
Прибыль (убыток) до налогообложения	84882	9833

Стр. 2400	Январь-Декабрь 2022 г	Январь-Декабрь 2021 г
Чистая прибыль	82336	9538

Пояснения к отчету о целевом использовании средств Союза за 2021г.

Стр.6220	Январь-Декабрь 2022 г	Январь-Декабрь 2021 г
	150 500	101 415

Стр.6215	Январь-Декабрь 2022 г	Январь-Декабрь 2021 г
Членские взносы	18 226	16 453

Стр.6200	Январь-Декабрь 2022 г	Январь-Декабрь 2021 г
Всего поступило средств	251 244	127 571

У. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Союз не планирует прекращение деятельности.

Условные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

На момент подписания отчетности у организации не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

У организации на 31.12.2022г. нет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет, юридические риски, связанные с судебными разбирательствами отсутствуют.

Событий после отчетной даты, требующих раскрытия информации отсутствуют.

Связанными сторонами являются:

Председатель правления – Саврухин Денис Сергеевич

Члены правления – Котенков Петр Александрович, Сидоров Андрей Нерунович, Белоусов Михаил Александрович, Алхимченко Михаил Васильевич, Евдокимов Александр Юрьевич, Мацкевич Владимир Владимирович, Андреев Игорь Геннадьевич.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу:

краткосрочные – 10 704 тыс.	долгосрочных - нет
-----------------------------	--------------------

Директор



Сидоров А.Н.

Главный бухгалтер

Галкина О.Б.

Дата подписи

