

# ПОЯСНЕНИЯ

## К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ

Ассоциации «Экологического строительства»

ЗА 2023г.

Годовой отчет АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ» за 2023 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 2023г. представлена информация о финансовом положении АССОЦИАЦИЯ «ЭКОЛОГИЧЕСКОГО СТРОИТЕЛЬСТВА» (далее АССОЦИАЦИЯ «ЭКОСТРОЙ»), результатах его деятельности.

Годовой отчет составлен за период с 01 января 2023г. по 31 декабря 2023г.

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-ОПТ» (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 2024 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 2024 года составляет 893.

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.

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»**

№	Наименование	2022г.		2023г.		Рост	Структура актива Причина
		Тыс.руб	% в структуре баланса	Тыс.руб	% в структуре баланса	Тыс.руб	
<b>I. Внеоборотные активы</b>							
1	Основные средства	19434	2,2	17747	1,8	-1687	Приобретенные основные средства для организации деятельности согласно устава
2	Финансовые вложения	21600	2,5	13900	1,4	-7700	Размещение денежных средств в банке
3	Прочие внеоборотные активы	0	0	0	0	0	
<b>II. Оборотные активы</b>							
4	Запасы						
	В т.ч.:						
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	125	0	104	0	-21	Запасы состоят из инвентаря и хозяйственных принадлежностей
	Расходы будущих периодов	220	0	304	0	+84	Состав расходов будущих периодов – это приобретенные неисключительных права на использование программного обеспечения и запчасти на автомобиль
5	Дебиторская задолженность	31237	3,6	38713	4,1	+7476	Задолженность состоит неоплаченных взносов членами АССОЦИАЦИЯ «ЭКОСТРОЙ»
6	Денежные средства	805022	91,7	903906	92,7	+98884	Денежные средства на расчетных счетах в банках и специальных счетах в банках
	Итого	877638	100	974674	100	+97036	

№	Наименование	2022г.		2023г.		Рост	Структура пассивов Причина
		Тыс.руб	% в структуре баланса	Тыс.руб	% в структуре баланса	Тыс.руб	
<b>III. Капитал и резервы</b>							
1	Добавочный капитал	19064	2,2	17691	1,8	-1373	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	895980	91,9	+56637	По данной статье отражена разница между начисленными взносами членов АССОЦИАЦИЯ «ЭКОСТРОЙ» и фактическими расходами АССОЦИАЦИЯ «ЭКОСТРОЙ» за 2023г. Так же тут отражены начисленные взносы в компенсационные фонды.
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>							
4	Займы и кредиты	0	0	0	0	0	
5	Отложенные налоговые	0	0	0	0	0	Отложенные налоговые обязательства – с процентов

	обязательства						начисленных, но не полученных по условиям договора
6	Кредиторская задолженность						
	в том числе: Поставщики и подрядчики	1461	0,2	1193	0,2	-268	Задолженность АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ» за оказанные услуги
	Задолженность перед персоналом	489	0,1	523	0,1	+34	Задолженность по з/п за декабрь 2023г.
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	220	0	0	0	-220	Взносы из заработной платы за декабрь 2023г.
	Задолженность по налогам и сборам	301	0	561	0,1	+260	Налог на прибыль, на имущество и НДФЛ
	Прочие кредиторы	14453	1,7	21816	2,2	+7363	Структура кредиторской задолженности: 21916 – оплата членами АССОЦИАЦИЯ «ЭКОСТРОЙ» взносов за 2024г.
	Резервы предстоящих расходов	2307	0,2	36910	3,7	+34603	
	Итого	877638	100	974674	100	+97033	

В отчете о целевом использовании полученных средств отражена структура средств начисленных к получению за 2023г. согласно протоколов общего собрания и протоколов совета партнерства. Общая сумма начисленных взносов в 2023г. составила 154470тыс.руб.

#### Структура начисленных взносов

№ п/п	Наименование взносов	2022г.	% в структуре взносов	2023г.	% в структуре взносов	Рост	
1	Вступительные взносы	1070	0,8	1280	0,8	+210	Вносится один раз при вступлении в АССОЦИАЦИЯ «ЭКОСТРОЙ». Размер вступительного взноса в отчетном году составляет 10000рублей.
2	Членские взносы	53212	38,3	53485	34,7	+273	Вносятся ежемесячно в сумме согласно протоколов общих собраний. В отчетном году сумма ежемесячного взноса составляет 5000 рублей.
3	Целевые взносы	5963	4,3	5974	3,9	+11	Целевые взносы – в отчетном году составляли 6800. Данные взносы необходимы для перечисления в национальное СРО, участие в котором обусловлено законодательством РФ.
4	Взносы в компенсационный фонд	76788	55,3	91500	59,3	+14712	Взносы в компенсационный 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	2013	1,3	+42	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	154470	100	+15466	

Общая сумма начисленных расходов в 2023г. составила 97832тыс.руб.

### Структура начисленных расходов

№ п/п	Наименование расходов	2022г.	% в структуре расходов	2023г.	% в структуре расходов	Рост	
1	Расходы на целевые мероприятия: в т.ч. иные мероприятия	5952	9,4	5970	6,1	+18	Членские взносы в нац.СРО за 2023г.
2	Расходы на содержание аппарата управления в том числе:						
	Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	22596	35,5	24639	25,2	+2043	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	1953	2,0	-87	Расходы на служебные командировки для проверок членов АССОЦИАЦИЯ «ЭКОСТРОЙ»
	Содержание помещений	5122	8,1	11142	11,4	+6020	Аренда помещений
	Ремонт основных средств и иного имущества	356	0,6	408	0,4	+52	
	Прочие	13960	22,1	15346	15,7	+1386	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 имущества	590	0,9	717	0,7	+127	Приобретение инвентаря, основных средств
4	Прочие	12781	20,2	37657	38,5	+24876	Расходы связанные с информационным обслуживанием, списанием дебиторской задолженности
	ИТОГО	63397	100	97832	100	+34435	

	Остаток средств на конец года	839310		895980		+56670	
--	-------------------------------	--------	--	--------	--	--------	--

## 5. Информация об исполнении сметы

Показатель наименование	ИТОГО планируемое в 2023г.	Факт в 2023г.	Процент исполнения в %
1	2	3	4
<b>Поступило средств</b>			
<b>Вступительные взносы</b>	<b>1 200</b>	<b>1 280</b>	<b>107</b>
<b>Членские взносы</b>	<b>52 440</b>	<b>53 485</b>	<b>102</b>
<b>Прочие</b>	<b>1 500</b>	<b>1 321</b>	<b>88</b>
<b>Целевые взносы</b>	<b>5 461</b>	<b>5 974</b>	<b>109</b>
<b>Всего поступило средств</b>	<b>60 601</b>	<b>62 060</b>	<b>102</b>
<b>Использовано средств</b>			
<b>Расходы на содержание аппарата управления</b>	<b>54 566</b>	<b>53 488</b>	<b>98</b>
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	24 833	24 639	99
выплаты, не связанные с оплатой труда	250	0	0
расходы на служебные командировки и деловые поездки	2 300	1 953	85
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	8 000	11 142	139
ремонт основных средств и иного имущества	400	408	102
прочие	18 783	15 346	82
услуги связи	500	506	101
услуги банка	290	223	77
канцелярские товары	400	100	25
представительские расходы	485	126	26
повышение квалификации	280	18	6
ПО, сопровождение 1С, аренда ПО	600	476	79
проверка аудитора	120	110	92
налог на имущество, прочие налоги	458	434	95
почтовые расходы	250	60	24
оплата услуг, работ, агентских вознаграждений	14 200	13 293	94
проведение семинаров	1 200	0	0
<b>Приобретение основных средств, инвентаря и иного</b>	<b>1 500</b>	<b>717</b>	<b>48</b>
<b>Прочие</b>	<b>4 150</b>	<b>37 649</b>	<b>907</b>
Информационное обеспечение	3 050	2 852	94
непредвиденные расходы	1 100	34 797	3 163
<b>Оплата в НОСТРОЙ (Расходы на целевые мероприятия)</b>	<b>5 461</b>	<b>5 970</b>	<b>109</b>
<b>Всего использовано средств</b>	<b>65 677</b>	<b>97 824</b>	<b>149</b>

## 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 01.01.2024г. отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.