

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о целевом использовании средств**

Ассоциация строителей
«Саморегулируемая организация Санкт-Петербурга «Строительство. Инженерные системы
за 2024 год.

14 марта 2025 г.

1. Сведения об организации

Ассоциация строителей «Саморегулируемая организация Санкт-Петербурга» Строительство. Инженерные системы, именуемое в дальнейшем «Ассоциация», является основанной на членстве Ассоциации, учрежденной коммерческими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями для содействия ее членам в осуществлении деятельности, направленной на достижение целей, предусмотренных Уставом.

Полное наименование организации	Ассоциация строителей «Саморегулируемая организация Санкт-Петербурга» Строительство. Инженерные системы
Краткое наименование	АС «СРО СПб» Строительство. Инженерные системы
Юридический, фактический и почтовый адрес	197342, Санкт-Петербург г, Сердобольская ул, дом № 65, литера А
Среднесписочная численность	12 (двенадцать) человек
ИНН	7802236564
КПП	781401001

-Дата государственной регистрации 06.08.2009 г., основной государственный регистрационный № 1097800004906, свидетельство серия 78 № 007100533

- Учредителями Ассоциации являются следующие юридические лица: (историческими)

1. ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СИНТО", ИНН 7802035949
2. ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НПФ ТЕПЛОКОМ", ИНН 7802213574

- Основным видом деятельности Ассоциации является «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления» ОКВЭД 94.11

- Ассоциация внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций основанных на членстве лиц, выполняющих строительство. Регистрационный номер СРО-С-200-16022010

- По результатам деятельности за 2024 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. Директор Ассоциации – его единоличный исполнительный орган, является должностным лицом и назначается Общим собранием членов Ассоциации сроком на десять лет.

Петров Сергей Александрович избран Директором Ассоциации Решением Общего собрания членов АС «СРО СПб «Строительство. Инженерные системы» протокол № 03/17 от 19.06.2017 г.; Трудовой договор от 01.08.2017 г. сроком на десять 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 составляет:

Количество членов на 01.01.2024г.	Количество членов на 31.12.2024г.
505	527

Расходы в 2024 году производились на основании сметы, утвержденной Общим собранием членов Ассоциации.

В соответствии с учетной политикой, использование средств «Целевого финансирования» утверждено Сметой расходов на 2024 год. Все расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются на счет 86 «Прочее целевое финансирование» и осуществляются за счет Членских взносов.

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 Ассоциации

Ассоциация является некоммерческой корпоративной организацией, основанной, в соответствии с законодательством Российской Федерации, на членстве юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, снос объектов капитального строительства, созданной для содействия ее членам в осуществлении деятельности, направленной на достижение целей, предусмотренных Уставом, не имеющей в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли и не распределяющей ее между участниками.

Ассоциация действует на основании Устава:

- утвержденного Протоколом общего собрания учредителей Ассоциация № 1 от 14.07.2009г.;
- утвержденного Протоколом общего собрания членов Ассоциация № 7 от 26.05.2010г.;
- утвержденного Протоколом общего собрания членов Ассоциация № 1-11 от 03.03.2011г.;

- утвержденного Протоколом общего собрания членов Ассоциация № 01-16 от 18.04.2016г.;
- утвержденного Протоколом общего собрания членов Ассоциация № 02-16 от 16.06.2016г.;
- утвержденного Протоколом общего собрания членов Ассоциация № 01-17 от 23.03.2017г.;
- утвержденного Протоколом общего собрания членов Ассоциация № 01-19 от 05.04.2019г
- утвержденного Протоколом общего собрания членов Ассоциация № 01-20 от 28.07.2020г

Основными целями деятельности Ассоциация являются:

- содействие членам Ассоциации в осуществлении ими предпринимательской деятельности в области строительства;
- предупреждение причинения вреда жизни и здоровью физических лиц, имуществу физических или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, жизни и здоровью животных и растений, объектам культурного наследия (памятникам истории и культуры) народов Российской Федерации вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами Ассоциации;
- повышение качества выполнения работ по осуществлению строительства.

До 01 июля 2017 года Свидетельство о допуске к работам выдавалось только при оплате обязательных взносов, а именно:

- ✓ Вступительного взноса, утвержденного Протоколом внеочередного общего собрания членов Ассоциации № 8 от 21.10.2010г.
- ✓ Взноса на формирование Компенсационного фонда, утвержденного Протоколом внеочередного общего собрания членов Ассоциации № 8 от 21.10.2010г.

После 01 июля 2017 года Правом выполнять строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства, снос объектов капитального строительства наделяются так же только при оплате обязательных взносов, а именно: членского взноса и взноса в Компенсационный фонд.

4. Инвентаризация

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации была произведена инвентаризация на основании приказа № 1/С от 25.12.2024 года «О проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств» по состоянию на 31.12.2024 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	31.12.2024	Излишков и недостач не обнаружено
Дебиторская задолженность	31.12.2024	Излишков и недостач не обнаружено
Кредиторская задолженность	31.12.2024	Излишков и недостач не обнаружено
Финансовые вложения	31.12.2024	Излишков и недостач не обнаружено

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.

На конец отчетного периода состав показателей строк Бухгалтерского баланса сформирован:

По строке 1150 – сформированное ППА за вычетом амортизации по арендованному имуществу- 3 386 тыс. руб.

Остаток средств компенсационного фонда по состоянию на 31.12.2024 составляет 525 772 руб. (стр. 1370 баланса).

Наименование банка	На остаток %	Срок размещения
Филиал «Санкт-Петербургский» АО «Альфа-Банк» (компенсационный фонд возмещения вреда)	0,25	бессрочный
Филиал «Санкт-Петербургский» АО «Альфа-Банк» (компенсационный фонд договорных обязательств)	0,25	бессрочный

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

Денежные средства и денежные эквиваленты составляют - 525 915 тыс. руб.,

– Компенсационный фонд – 525 772 тыс. руб.

– Членские взносы – 143 тыс. руб.

«Финансовые вложения» (стр. 1240 баланса) – 4 000 тыс. руб. размещен депозит (членские взносы)

«Дебиторская задолженность» (стр. 1230 баланса)

По строке 1230 бухгалтерского баланса Дебиторская задолженность составила – 47 300 тыс. руб. в т.ч.:

– Авансы выданные – 19 407 тыс. руб. (счет 60.02)

– Сальдо на ЕНС – 27 тыс. (счет 68.90)

– Начисленные проценты – 279 тыс. руб. (счет.76.03)

– Начисление средств целевого финансирования -27 587 (счет 76.86)

Показатели дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 год отражены в бухгалтерском балансе без резервов по сомнительным долгам, в отношении членов Ассоциации Резерв сомнительных долгов не создавался по причине отсутствия долгов, признаваемых сомнительными. По результатам инвентаризации, проведенной перед годовой отчетностью не выявлена сомнительная дебиторская задолженность, вся задолженность членов Ассоциации является срочной. Дебиторская задолженность является надежной и будет оплачена. Члены банкроты или находящиеся в стадии ликвидации отсутствуют.

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

По строке 1350 бухгалтерского баланса «Целевые средства» – 40 201 тыс. руб. отражен остаток неиспользованных целевых средств.

По строке 1370 отражен остаток средств компенсационного фонда по состоянию на 31.12.2024 составляет 525 772 тыс. руб.

Формирование размера компенсационного фонда Ассоциации производится путем присоединения процентов по депозитным вкладам полученных на расчетный счет Ассоциации к взносам в компенсационный фонд членов Ассоциации.

По строке 1450 - Арендные обязательства по договору аренды офиса (СПБ, Сердобольская ул. 65) – 3 510 тыс. руб.

«Кредиторская задолженность» (стр. 1520)

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена сумма остатков кредиторской задолженности в сумме 11 117 тыс. руб., в т. ч.:

- Задолженность перед поставщиками – 351 тыс. руб. (счет 60.01)
- Расчеты по налогам и сборам – 155 тыс. руб. (счет. 68.04)
- Расчеты по страховым взносам – 518 тыс. руб. (счет 69.09)
- Расчеты по соцстрахованию - 4 тыс. (счет 69.11)
- Расчеты с подотчетными лицами - 7 тыс. (счет 71)
- Прочие расчеты с контрагентами - 2 737 тыс. руб. (счет 76.09)
- Начисление средств целевого финансирования- 7 347 (сч.76.86)

- Расшифровка статей Отчета о целевом использовании средств бухгалтерской отчетности за 2024 г.

По строке 6100 Отчета о целевом использовании средств остаток средств на начало года составил 524 719 тыс. руб., который состоит из средств:

- средства компенсационного фонда в сумме 488 265 тыс. руб.
- членские и вступительные взносы –36 454 тыс. руб.,

В течение 2024 года в Ассоциации начислено средств:

Строка отчета	Наименование средств	Сумма (тыс. руб.)
6215	Членские взносы	69 071
6220	Целевые взносы (НОСТРОЙ)	4 316
6250	Прочие (компенсационный фонд с процентами)	37 913
Итого		111 300

Перечисленные выше взносы являются объектом целевого финансирования и учитываются на счете: 86 – «Прочее целевое финансирование» и 82 – «Резервный капитал»

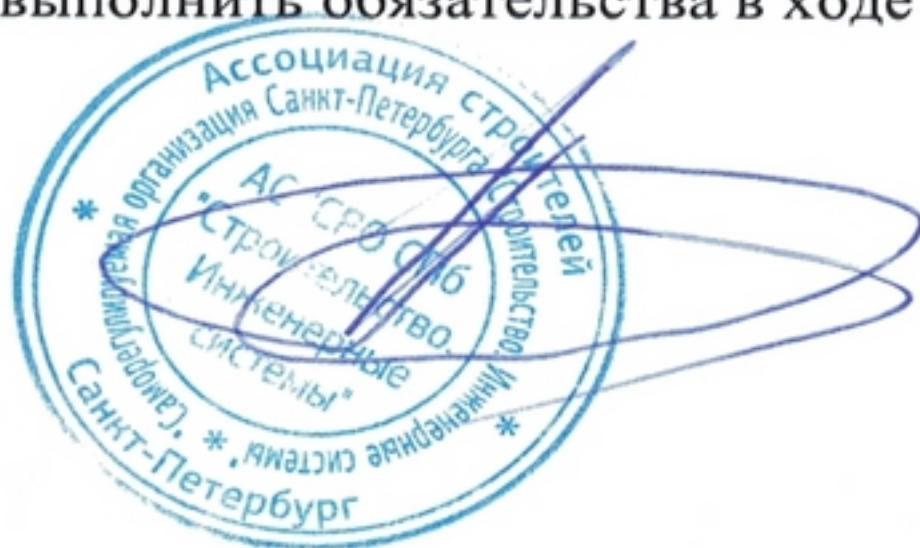
В течение 2024 года Ассоциация использовано средств:

Строка отчета	Наименование средств	Сумма (тыс. руб.)
6310	Расходы на мероприятия	1 469
6321	Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	26 651
6323	Расходы на служебные командировки и деловые поездки	3 673
6324	Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	1 934
6326	Прочие расходы на содержание аппарата управления	1 199
6350	Прочие расходы	35 121
Итого		70 046

По строке 6400 Отчета о целевом использовании средств остаток средств на конец года составил 565 973 тыс. руб.

Ассоциацией операции со связанными сторонами в 2024 году не осуществлялись. 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.

Директор



Петров С.А.