

*Приложение № 11
к протоколу Общего собрания членов
Союз строителей Камчатки
от 02.03.2023г. № 34*

Бухгалтерская отчетность Союза строителей Камчатки за 2022 г.

г. Петропавловск-Камчатский

2023 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды
Форма по ОКУД		0710001
Дата (число, месяц, год)		31 12 2022
Организация <u>Союз "Саморегулируемая организация строителей Камчатки"</u>	по ОКПО	71818520
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4101099353
Вид экономической деятельности <u>Саморегулируемая организация</u>	по ОКВЭД 2	94.12
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации</u>	по ОКОПФ / ОКФС	20600 42
Объединения юридических лиц / Российской Федерации	по ОКЕИ	384
Единица измерения: в тыс. рублей		
Местонахождение (адрес) 683031, Камчатский край, Петропавловск-Камчатский г, Карла Маркса пр-кт, д. № 35, оф. 403		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО АФ "АУДИТ-СТАНДАРТ"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	4100017781
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1024101028511

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	2	43	65
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 627	1 699	2 376
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 629	1 743	2 441
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	233	66	65
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	2 461	(97)	4 529
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	32 000	30 000	10 000
	в том числе:				
			32 000	30 000	10 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	433 259	384 174	367 987
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	467 953	414 142	382 582
	БАЛАНС	1600	469 582	415 885	385 022

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	22 628	26 500	24 621
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	441 002	387 465	355 363
	Итого по разделу III	1300	463 630	413 965	379 984
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	353	-	-
	Итого по разделу IV	1400	353	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	2 989	17	2 722
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 609	1 903	2 317
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 599	1 920	5 039
	БАЛАНС	1700	469 582	415 885	385 023

Руководитель


 (подпись)
Старов Григорий
Николаевич

(расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Союз "Саморегулируемая организация строителей Камчатки"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Саморегулируемая организация
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Объединения юридических лиц / Российской Федерации
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2


по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
71818520		
4101099353		
94.12		
20600	42	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 118	833
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2 129	950
	Прочие расходы	2350	(2 231)	(3 239)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 016	(1 456)
	Налог на прибыль	2410	(64)	(17)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(1 112)	(125)
	в том числе:			
	Благотворительность		(1 100)	(100)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	840	(1 598)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	840	(1 598)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Старов Григорий
 Николаевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Союз "Саморегулируемая организация строителей Камчатки"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Саморегулируемая организация
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Смешанная российская
 собственность с долей
 собственности субъектов
 Российской Федерации
Объединения юридических лиц / _____
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2022
71818520		
4101099353		
94.12		
20600		42
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	26 507	26 396
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Вступительный и членский взнос	4114	26 507	26 396
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(26 237)	(22 751)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 586)	(3 522)
в связи с оплатой труда работников	4122	(14 989)	(13 244)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
Расчеты по налогам и сборам	4125	(6 662)	(5 985)
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	270	3 645
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	119 620	30 833
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 118	833
Депозиты	4215	117 500	30 000
прочие поступления	4219	2	-
Платежи - всего	4220	(123 501)	(51 966)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
Депозиты	4225	(119 500)	(50 000)
прочие платежи	4229	(4 001)	(1 966)

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 881)	(21 133)
--	------	---------	----------

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	59 497	35 900
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	59 497	35 900
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(6 800)	(2 227)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
Возврат ошибочно перечисленных средств	4324	(400)	(27)
Возврат на основании ч.14 ст. 3.3 ФЗ от 29.12.2004г. №191-ФЗ	4325	(6 400)	(2 200)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	52 697	33 673
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	49 086	16 185
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	384 173	367 988
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	433 259	384 173
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель


Старов Григорий
Николаевич

(расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация	Союз "Саморегулируемая организация строителей Камчатки"	Форма по ОКУД	Коды 0710003		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	2022	12	31
Вид экономической деятельности	Саморегулируемая организация	по ОКПО	71818520		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации	ИНН	4101099353		
Объединения юридических лиц / Российской Федерации		по ОКВЭД 2	94.12		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	20600	42	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	416 263	379 984
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	270	330
	Членские взносы	6215	26 237	26 066
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	2 119	833
	Прочие	6250	52 697	33 700
	в том числе:			
	Взносы в компенсационный фонд	6251	52 697	33 700
	Всего поступило средств	6200	81 323	60 930
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(3 159)	(1 889)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(1 100)	(177)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(414)	(268)
	иные мероприятия	6313	(1 645)	(1 444)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(24 123)	(20 966)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(21 692)	(19 106)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(265)	(50)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(369)	(73)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 796)	(1 737)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(484)	(72)
	Прочие	6350	(2 421)	(1 723)
	Всего использовано средств	6300	(30 187)	(24 651)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	467 399	416 263

Руководитель  Старов Григорий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Союз "Саморегулируемая организация строителей Камчатки" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Саморегулируемая организация по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности Смешанная российская
 собственность с долей
 собственности субъектов
 Российской Федерации по ОКОПФ / ОКФС _____
 Объединения юридических лиц / Российской Федерации
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2022
71818520		
4101099353		
94.12		
20600		42
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	-	-	-	76 871	-	76 871
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	-	-	-	75 274	-	75 274
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	840	(840)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	-	-	-	76 114	-	76 114

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	76 871	-	(1 597)	75 274
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	76 871	-	(1 597)	75 274
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	463 630	413 965	379 983

Руководитель

(подпись)

Старов Григорий
Николаевич

(расшифровка подписи)

31 января 2023 г.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД
СОЮЗ СТРОИТЕЛЕЙ КАМЧАТКИ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Союза строителей Камчатки за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках

1. Сведения о Союзе строителей Камчатки

1.1. Союз "Саморегулируемая организация строителей Камчатки" (далее по тексту - Союз) является некоммерческой организацией, основанной на членстве индивидуальных предпринимателей и (или) юридических лиц, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства, созданной для содействия ее членам в осуществлении деятельности, направленной на достижение целей, предусмотренных настоящим Уставом.

1.2. Полное наименование: Союз "Саморегулируемая организация строителей Камчатки"

1.3. Сокращенное наименование: Союз строителей Камчатки

1.4. Место нахождения Союза: Российская Федерация, Камчатский край, 683031 г. Петропавловск-Камчатский, проспект Карла Маркса, д. 35, каб. 403.

1.5. Союз является юридическим лицом с момента его государственной регистрации.

1.6. Дата государственной регистрации: 20 января 2005 года, основной государственный регистрационный № 1054100001933

1.7. Органами управления Союза являются:

1.7.1.) Общее собрание членов – высший коллегиальный орган управления;

1.7.2.) Совет - постоянно действующий коллегиальный орган управления;

1.7.3.) Президент - исполнительный орган управления.

1.7.4) Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.8. Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Союза в 2022 году составила 8 человек.

1.9. Союз подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Аудитором бухгалтерской (налоговой) отчетности Союза строителей Камчатки на 2022 год является - ООО АФ "АУДИТ-СТАНДАРТ" ИНН 4100017781, ОГРН 1024101028511 (Утверждено решением общего собрания членов Союза строителей Камчатки от 23.03.2022 №33).

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета.

1.1. Основными нормативными актами, в соответствии с которыми Союз строителей Камчатки формирует свою учетную политику, являются:

Федеральный закон от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ 1/2008)», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н;

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н;

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в

Российской Федерации, утвержденное приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н;
Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное приказом Минфина от 13.12.2010 г. № 167н;

Приказ Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;

Приказ Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению»;

Приказ Минфина России от 13.06.1995 г. № 49 «Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств»;

Градостроительный кодекс Российской Федерации;

Налоговый кодекс Российской Федерации;

Трудовой кодекс Российской Федерации

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Союза за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляет ИП Ермолова О.П.

Основные средства

В соответствии с ФСБУ «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные активы, отвечающие требованиям основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей признаются материально-производственными запасами.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней себестоимости.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

Дебиторская задолженность

Союз создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Союза.

Сомнительным долгом следует признавать задолженность перед Союзом строителей Камчатки по уплате членских взносов в случае, если такая задолженность не погашена в сроки, установленные п. 7.3.2 Положения о членстве, в том числе о требованиях к членам, о размере, порядке расчета и уплаты вступительного взноса, членских взносов Союза строителей Камчатки.

Так же сомнительной следует считать дебиторскую задолженность, если Союз строителей Камчатки располагает сведениями о том, что взыскать долг нереально, но при этом отсутствуют документальные основания для списания такого долга. Если в отношении просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату имеется уверенность в погашении долга, то резерв по такому долгу не создается.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам

3. Финансово-хозяйственная деятельность Союза

3.1. Баланс

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022г.	5226	1670	65	6831
	за 2021г.	5226	77	77	5226
в том числе: аренда офиса	за 2022г.	-	1411	-	1411
	за 2021г.	-	-	-	-

Основные средства Союза на 31 декабря 2022 года составляют 6 831 тыс.руб. Сумма накопленного износа на 31 декабря 2022 года составила 5 203 тыс.руб.

Запасы

Запасы – стоимость материалов и инвентаря, используемых в работе Союза. Стоимость запасов на 31 декабря 2022 года составляет 233 тыс.руб.

Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности Союза по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 2 461 тыс. руб., из них просроченной — 5 421,6 тыс. руб. По просроченной задолженности должникам направлены претензии, создан резервный фонд.

В дебиторской задолженности на 31 декабря 2022 года отражены:

- Авансы поставщикам в сумме 163 тыс.руб.
- Переплата в бюджет в сумме 0,5 тыс.руб.
- Займ работникам в сумме 19 тыс.руб.
- Задолженность членов Союза в сумме 7 700 тыс.руб.
- Резервный фонд в сумме -5 422 тыс.руб.

Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Союзом были осуществлены следующие депозитные вклады:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения	Процентная ставка (от/до)
<i>СЕВЕРО-ВОСТОЧНЫЙ БАНК СБЕРБАНКА РОССИИ</i>	2 000,00	02.02.2023	5,17%
<i>СЕВЕРО-ВОСТОЧНЫЙ БАНК СБЕРБАНКА РОССИИ</i>	10 000,00	19.04.2023	5,46%
<i>СЕВЕРО-ВОСТОЧНЫЙ БАНК СБЕРБАНКА РОССИИ</i>	10 000,00	20.10.2023	5,48%
<i>СЕВЕРО-ВОСТОЧНЫЙ БАНК СБЕРБАНКА РОССИИ</i>	10 000,00	25.12.2023	5,56%
Итого депозитные вклады	32 000,00		

На 31 декабря 2022 г. сумма депозитных вкладов в кредитных учреждениях в размере 32 000 тыс. руб.

Целевые средства

Основным видом деятельности Союза является деятельность профессиональных организаций. Основным источником финансирования являются членские взносы. Также Союз получает дополнительные доходы за счет размещения денежных средств на депозитных счетах кредитных учреждений.

На 31 декабря 2022 года целевые средства составили 22 628 тыс.руб.

Резервный и иные целевые фонды

На 31 декабря 2022 года резервный фонд Союза составляет 441 002 тыс.руб. и состоит из:

Компенсационный фонд – 364 888 тыс.руб.

Резервный фонд – 76 114 тыс. руб.

Резервный фонд Союза образован за счет дохода от размещения средств компенсационного фонда и целевых поступлений на депозитных счетах.

Компенсационный фонд Союза за отчетный год увеличился на 52 696, 9 тыс. руб. Данное увеличение произошло за счет:

- взносы вступивших организаций
- взносы членов Союза, имеющих генподряд

По состоянию на 31 декабря 2022 года компенсационный фонд Союза составил 364 888, 3 тыс. руб., из них:

Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств – 260 888, 3 тыс. руб.

Компенсационный фонд возмещения вреда – 104 000 тыс. руб.

Прочие обязательства

К прочим обязательствам Союза на 31 декабря 2022 года отнесены арендные обязательства в сумме 353 тыс.руб.

Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности Союза по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 2 989 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.

В кредиторской задолженности на 31 декабря 2022 года отражены:

- Задолженность в бюджет в сумме 32 тыс.руб.
- Задолженность перед работниками в сумме 2 тыс.руб.
- Авансы членов Союза в сумме 2 955 тыс.руб.

Оценочные обязательства

К оценочным обязательствам Союза на 31 декабря 2022 года отнесен резерв предстоящих отпусков в сумме 2 609 тыс.руб.

3.2. Отчет о финансовых результатах

В отчетном периоде Союзом были получены следующие доходы:

Проценты от размещения целевых средств на депозитных счетах банка – 2 118 тыс.руб.

Доходы, полученные в результате списания дебиторской задолженности на основании приказа №378 от 20.12.2022 – 2 127 тыс.руб.

Доходы, полученные от реализации имущества -2 тыс.руб.

К прочим расходам отнесены:

Доначисление резерва по сомнительным долгам – 2 022 тыс.руб.

Услуги банков – 54 тыс.руб.

Госпошлины и судебные расходы – 155 тыс.руб.

Благотворительность – 1 100 тыс.руб.

Корректировка начисления налогов за прошлые годы – 12 тыс.руб.

3.3. Отчет о целевом использовании средств

Финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде велась в соответствии со сметой, утвержденной решением общего собрания членов Союза строителей Камчатки от 23.03.2022 №33

В поступлении средств отражено:

Вступительные взносы – 270 тыс.руб.

Членские взносы – 26 237 тыс.руб.

Прибыль от приносящей доход деятельности (доход от размещения свободных целевых средств на депозитах и поступления от продажи имущества) – 2 119 тыс.руб.

К прочим поступлениям отнесли взносы в компенсационные фонды – 52 697 тыс.руб.

В использовании средств отражено:

Благотворительная помощь – 1 100 тыс.руб.

Проведение Советов – 414 тыс.руб.

Иные мероприятия (Членские взносы в НОСТРОЙ и Деловая Россия) – 1 645 тыс.руб.

Расходы, связанные с оплатой труда – 21 692 тыс.руб.

Выплаты, не связанные с оплатой труда (оплата проезда) – 265 тыс.руб.

Расходы на служебные командировки – 369 тыс.руб.

Содержание помещений, автомобильного транспорта – 1 796 тыс.руб.

Приобретение основных средств – 484 тыс.руб.

Прочие расходы (услуги связи, интернета, хозяйственные расходы, госпошлины, бухгалтерские услуги, юридические услуги, аудиторские услуги, банковские услуги) – 2 421 тыс.руб.

3.4. Отчет о движении денежных средств

В поступлении средств отражено:

Вступительные и членские взносы – 26 507 тыс.руб.

Прибыль от приносящей доход деятельности (доход от размещения свободных целевых средств на депозитах и поступления от продажи имущества) – 2 120 тыс.руб.

К прочим поступлениям отнесли взносы в компенсационные фонды – 59 497 тыс.руб.

В платежах отражено:

Оплата поставщикам – 4 586 тыс.руб.

Оплата труда работникам – 14 989 тыс.руб.

Расчеты по налогам и сборам – 6 662 тыс.руб.

Прочие платежи – 4 001 тыс.руб.

Возврат ошибочно перечисленных средств – 400 тыс.руб.

Возврат на основании ч.14 ст. 3.3 ФЗ от 29.12.2004г. №191-ФЗ – 6 400 тыс.руб.

Остаток денежных средств на 31 декабря 2022 года составляет 433 259 тыс.руб.

4. Прочая информация

Союз строителей Камчатки не планирует прекращение деятельности.

Условные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Существенных ошибок предыдущих периодов, исправленных в отчетном периоде, выявлено не было.

Президент Союз строителей Камчатки

Старов Г.Н.

31 января 2023 года.

