

*Приложение № 11  
к протоколу Общего собрания членов  
Союз строителей Камчатки  
от 21.02.2024г. № 35*

**Бухгалтерская отчетность Союза строителей  
Камчатки за 2023 г.**

**г. Петропавловск-Камчатский**

**2024 г.**

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды	
Форма по ОКУД		0710001	
Дата (число, месяц, год)		31   12   2023	
Организация	<b>СОЮЗ "САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ КАМЧАТКИ"</b>	по ОКПО	71818520
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4101099353
Вид экономической деятельности	<b>Саморегулируемая организация</b>	по ОКВЭД 2	91.12
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Ассоциации (союзы)</b> /	по ОКОПФ / ОКФС	20600
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	<b>683031, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, пр-кт Карла Маркса, дом 35, офис 403</b>		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	<b>ООО АФ "АУДИТ-СТАНДАРТ"</b>		
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	2	43
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	945	1 627	1 699
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	945	1 629	1 743
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	233	233	66
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	2 102	2 461	(97)
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	34 000	32 000	30 000
	в том числе:				
	Депозиты		34 000	32 000	30 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	483 281	433 259	384 174
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	519 616	467 953	414 142
	<b>БАЛАНС</b>	1600	520 561	469 582	415 885



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	15 356	22 628	28 500
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	497 425	441 002	387 465
	Итого по разделу III	1300	512 781	463 630	413 965
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	265	353	-
	Итого по разделу IV	1400	265	353	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	4 041	2 989	17
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 473	2 609	1 903
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	7 515	5 599	1 920
	<b>БАЛАНС</b>	1700	520 561	469 582	415 885

Руководитель

(подпись)

Старов Григорий  
Николаевич

(расшифровка подписи)

13 января 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **СОЮЗ "САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ  
КАМЧАТКИ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Саморегулируемая организация**

Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Ассоциации (союзы) /**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКТО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
71818520		
4101099353		
91.12		
20600		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	5 873	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2 833	-
	Прочие расходы	2350	(1 234)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 472	-
	Налог на прибыль	2410	(199)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 273	-



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	7 273	-
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Старов Григорий  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

13 января 2024 г.

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация СОЮЗ "САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ  
КАМЧАТКИ"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Саморегулируемая организация

Организационно-правовая форма / форма собственности

Ассоциации (союзы) /

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОК02	0710002		
Дата (год, месяц, число)	2023	12	31
по ОКТО	71818520		
ИНН	4101099363		
по ОКВЭД 2	91.12		
по ОКОПФ / ОКФС	20600		
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	467 399	416 263
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	225	270
	Членские взносы	6215	27 555	26 237
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	5 874	2 119
	Прочие	6250	67 912	52 697
	в том числе:			
	Взносы в компенсационный фонд	6251	67 149	52 697
	Всего поступило средств	6200	101 566	81 323
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(2 131)	(3 159)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(90)	(1 100)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(413)	(414)
	иные мероприятия	6313	(1 628)	(1 645)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(26 769)	(24 122)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(24 862)	(21 692)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(51)	(265)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(112)	(369)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 744)	(1 796)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(335)	(484)
	Прочие	6350	(2 293)	(2 421)
	Всего использовано средств	6300	(31 528)	(30 187)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	537 436	467 399

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Старов Григорий  
Николаевич**  
(расшифровка подписи)

13 января 2024 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **СОЮЗ "САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ  
КАМЧАТКИ"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности **Саморегулируемая организация**  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Ассоциации (союзы)** /  
Единица измерения: в тыс. рублей

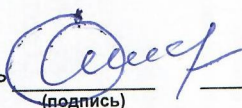
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2023
71818520		
4101099353		
91.12		
20600		
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	30 228	26 507
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	27 780	26 507
Прочие поступления	4115	2 448	-
прочие поступления	4119	-	-
	4120	(29 285)	(26 237)
Платежи - всего			
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 314)	(4 586)
в связи с оплатой труда работников	4122	(15 970)	(14 989)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
Расчеты по налогам и сборам	4125	(7 778)	(6 662)
прочие платежи	4129	(1 223)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	943	270
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	119 620
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
Депозиты	4215	-	117 500
прочие поступления	4219	-	2
	4220	-	(123 501)
Платежи - всего			
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)
прочие платежи	4229	-	(4 001)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	117 338	59 487
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	67 149	59 487
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
Проценты от размещения комп.фонда	4315	4 189	-
Депозиты	4316	46 000	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(68 259)	(6 800)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(1 058)	-
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 ошибочных средств	4324	(18 000)	(400)
Возврат на основании ч.14 ст. 3.3 ФЗ от 29.12.2004г. №191-ФЗ	4325	-	(6 400)
Депозиты	4326	(48 000)	-
прочие платежи	4329	(1 201)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	49 079	52 697
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	50 022	49 086
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	433 259	384 173
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	483 281	433 259
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель   
(подпись)

Старов Григорий  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

13 января 2024 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация СОЮЗ "САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ  
КАМЧАТКИ"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Саморегулируемая организация

Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы) /

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

по ОКПО \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_

по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_

по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710004		
31	12	2023
71818520		
4101099353		
91.12		
20600		
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 2021 г.	3100	-	-	-	75 274	-	75 274
<u>За 2022 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
							X
Изменение добавочного капитала	3230	X	X				X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X		840	
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200					(840)	76 114
<u>За 2023 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	X	
дополнительный выпуск акций	3314				X		X
увеличение номинальной стоимости акций	3315						
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		X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X			X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X		15 756	(15 756)
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300					60 358	60 358



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	76 114	76 114
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	76 114	76 114
<b>В том числе:</b>					
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	512 781	463 630	413 965

Руководитель



(подпись)

**Старов Григорий  
Николаевич**

(расшифровка подписи)

13 января 2024 г.



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД**  
**СОЮЗ СТРОИТЕЛЕЙ КАМЧАТКИ**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Союза строителей Камчатки за 2023 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 2023 год является - ООО АФ "АУДИТ-СТАНДАРТ" ИНН 4100017781, ОГРН 1024101028511 (Утверждено решением общего собрания членов Союза строителей Камчатки от 02.03.2023 № \_\_\_\_).

**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 2023 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 2023г.	6390	1187	3	7574
	за 2022г.	5226	1670	65	6390
в том числе: аренда офиса	за 2023г.	-	970	-	1941
	за 2022г.	-	970	-	970

Основные средства Союза на 31 декабря 2023 года составляют 7 574 тыс.руб. Сумма накопленного износа на 31 декабря 2023 год составила 6 629 тыс.руб.

#### Запасы

Запасы – стоимость материалов и инвентаря, используемых в работе Союза. Стоимость запасов на 31 декабря 2023 года составляет 233 тыс.руб.

#### Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности Союза по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 2 102 тыс. руб., из них просроченной — 4 509,3 тыс. руб. По просроченной задолженности должникам направлены претензии, создан резервный фонд.

В дебиторской задолженности на 31 декабря 2023 года отражены:

- Авансы поставщикам в сумме 104 тыс.руб.
- Переплата в бюджет в сумме 0,5 тыс.руб.
- Задолженность членов Союза в сумме 6 507 тыс.руб.
- Резервный фонд в сумме -4 509 тыс.руб.

#### Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Союзом были осуществлены следующие депозитные вклады:



Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения	Процентная ставка (от/до)
СЕВЕРО-ВОСТОЧНЫЙ БАНК СБЕРБАНКА РОССИИ	10 000,00	19.04.2024	5,68%
СЕВЕРО-ВОСТОЧНЫЙ БАНК СБЕРБАНКА РОССИИ	15 000,00	22.01.2024	13,3%
СЕВЕРО-ВОСТОЧНЫЙ БАНК СБЕРБАНКА РОССИИ	9 000,00	09.01.2024	12,24%
<b>Итого депозитные вклады</b>	<b>34 000,00</b>		

На 31 декабря 2023 г. сумма депозитных вкладов в кредитных учреждениях в размере 34 000 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 2023 года целевые средства составили 15 356 тыс.руб.

### Резервный и иные целевые фонды

На 31 декабря 2023 года резервный фонд Союза составляет 497 425 тыс.руб. и состоит из:

Компенсационный фонд – 437 066,8 тыс.руб.  
Резервный фонд – 60 358 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 72 178, 5 тыс. руб. Данное увеличение произошло за счет:

- взносы вступивших организаций
- взносы членов Союза, имеющих генподряд

По состоянию на 31 декабря 2023 года компенсационный фонд Союза составил 437 066, 8 тыс. руб., из них:

Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств – 318 066, 8 тыс. руб.  
Компенсационный фонд возмещения вреда – 119 000 тыс. руб.

### Прочие обязательства

К прочим обязательствам Союза на 31 декабря 2023 года отнесены арендные обязательства в сумме 265 тыс.руб.

### Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности Союза по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 4 041 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.



В кредиторской задолженности на 31 декабря 2023 года отражены:

- Задолженность поставщикам в сумме 5 тыс.руб.
- Задолженность в бюджет в сумме 196 тыс.руб.
- Задолженность перед работниками в сумме 34 тыс.руб.
- Авансы членов Союза в сумме 3 806 тыс.руб.

### **Оценочные обязательства**

К оценочным обязательствам Союза на 31 декабря 2023 года отнесен резерв предстоящих отпусков в сумме 3 473 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 – 5 873 тыс.руб.
- Возврат судебных расходов – 33 тыс.руб.
- Агентское вознаграждение – 730 тыс.руб.
- Доходы, полученные в результате списания дебиторской задолженности на основании приказа №378 от 20.12.2022 – 2 067 тыс.руб.
- Доходы, полученные от реализации имущества -3 тыс.руб.

К прочим расходам отнесены:

- Доначисление резерва по сомнительным долгам – 1 155 тыс.руб.
- Услуги банков – 73 тыс.руб.
- Госпошлины и судебные расходы – 5 тыс.руб.
- Штрафы – 1 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 02.03.2023 №\_\_\_

#### **В поступлении средств отражено:**

- Вступительные взносы – 225 тыс.руб.
- Членские взносы – 27 555 тыс.руб.
- Прибыль от приносящей доход деятельности (доход от размещения свободных целевых средств на депозитах и поступления от продажи имущества) – 5 874 тыс.руб.
- агентское вознаграждение – 763 тыс.руб.
- К прочим поступлениям отнесли взносы в компенсационные фонды – 67 149 тыс.руб.

#### **В использовании средств отражено:**

- Благотворительная помощь – 90 тыс.руб.
- Проведение Советов – 413 тыс.руб.
- Иные мероприятия (Членские взносы в НОСТРОЙ и Деловая Россия) – 1 628 тыс.руб.
- Расходы, связанные с оплатой труда – 24 862 тыс.руб.
- Выплаты, не связанные с оплатой труда (оплата проезда) – 51 тыс.руб.
- Расходы на служебные командировки – 112 тыс.руб.
- Содержание помещений, автомобильного транспорта – 1 744 тыс.руб.
- Приобретение основных средств – 335 тыс.руб.
- Прочие расходы (услуги связи, интернета, хозяйственные расходы, госпошлины, бухгалтерские услуги, юридические услуги, аудиторские услуги, банковские услуги) – 2 293 тыс.руб.

### 3.4. Отчет о движении денежных средств

#### В поступлении средств отражено:

Вступительные и членские взносы – 27 780 тыс.руб.

В прочих поступлениях от текущей деятельности:

агентское вознаграждение – 763 тыс.руб.

доход от размещения свободных целевых средств на депозитах и поступления от продажи имущества – 1 685 тыс.руб.

Возврат депозитов – 46 000 тыс.руб.

К прочим поступлениям отнесли взносы в компенсационные фонды – 67 149 тыс.руб.  
Доход от размещения компенсационного фонда на депозитах – 4 189 тыс.руб.

#### В платежах отражено:

Оплата поставщикам – 4 314 тыс.руб.

Оплата труда работникам – 15 970 тыс.руб.

Налоги и сборы – 7 778 тыс.руб.

Прочие платежи – 3 482 тыс.руб.

Возврат ошибочно перечисленных средств – 18 000 тыс.руб.

Размещение депозитов – 48 000 тыс.руб.

Остаток денежных средств на 31 декабря 2023 года составляет 483 281 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

13 января 2024 года.



Старов Г.Н.