

Аудиторская фирма "Аудит - Стандарт"



Юридический адрес: 683038, г. П-Камчатский, ул. Н-Терешковой, дом 1, кв. 189

Фактический адрес: 683031, г. П-Камчатский, ул. Топоркова, дом 6/4, оф. 2

ИНН/КПП 4100017781/410101001, р/с 40702810346630000110,

в Дальневосточный филиал ПАО РОСБАНК г. Владивосток

к/с 30101810300000000871, БИК 040507871, тел. 266-866

Член СРО «Содружество»

Свидетельство о членстве от 27.02.2020 года, ОРНЗ 12006074327

ОГРН 1024101028511

E-mail: auditstandard@yandex.ru

№ 2

«26» января 2024 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о бухгалтерской отчетности,

Союза «Саморегулируемая организация строителей Камчатки»

составленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности,
установленными в Российской Федерации за 2023 год

г. Петропавловск – Камчатский

- 2024 -

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
Собранию Союза «Саморегулируемая организация строителей Камчатки»
за 2023 год.

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Союза «Саморегулируемая организация строителей Камчатки» (ОГРН 1054100001933), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о целевом использовании средств за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Союза «Саморегулируемая организация строителей Камчатки» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и Совета аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за

исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая Бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение.

Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии.

Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы

основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО АФ «Аудит-Стандарт»,
руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
член СРО ААС ОРНЗ 22006049872

Е.В. Твердохлеб

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская Фирма «Аудит-Стандарт»
ОГРН 1024101028511
683038, город Петропавловск-Камчатский,
улица Н-Терешковой, дом 1, квартира 189,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006074327



«26» января 2024 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

| | | | |
|--|-----------------|-------|---------------|
| | | | Коды |
| Форма по ОКУД | | | 0710001 |
| Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2023 |
| Организация СОЮЗ "САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ КАМЧАТКИ" | по ОКПО | | 71818520 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | | 4101099353 |
| Вид экономической деятельности Саморегулируемая организация | по ОКВЭД 2 | | 91.12 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы) | по ОКОПФ / ОКФС | 20600 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | | 384 |
| Местонахождение (адрес) 683031, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, пр-кт Карла Маркса, дом 35, офис 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 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | 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 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | 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 |
| | БАЛАНС | 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. |
|-----------|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ | | | | |
| | 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 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | 265 | 353 | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 265 | 353 | - |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | 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 |
| | БАЛАНС | 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 ОКУД | 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

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
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. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| 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 | - | - |
| Платежи - всего | 4120 | (29 285) | (26 237) |
| 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 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| 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 |
| Платежи - всего | 4220 | - | (123 501) |
| 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. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| 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 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 50 022 | 49 086 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 433 259 | 384 173 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 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 | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г. | 3200 | | | | | 76 114 | 76 114 |
| <u>За 2023 г.</u> | 3310 | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | | | | | | | |
| 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 | | 15 756 | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | | | (15 756) | X |
| 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 | |
| Капитал - всего | | | | | |
| 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 |
| 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 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 512 781 | 463 630 | 413 965 |

Руководитель



**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% |
| Итого депозитные вклады | 34 000,00 | | |

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.